

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话: (028) 85560449

传真: (028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

成都硅宝科技股份有限公司

2018 年度审计报告

川华信审(2019) 013 号

目录:

- | | |
|------------|---------------|
| 1、防伪标识 | 7、合并现金流量表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司现金流量表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、合并股东权益变动表 |
| 4、母公司资产负债表 | 10、母公司股东权益变动表 |
| 5、合并利润表 | 11、财务报表附注 |
| 6、母公司利润表 | |

审计报告

川华信审（2019）013 号

成都硅宝科技股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了成都硅宝科技股份有限公司（以下简称硅宝科技公司）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了硅宝科技公司 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于硅宝科技公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

(一)营业收入确认

请参阅财务报表附注“三、23、收入确认原则”所述的会计政策以及“五、32、营业收入和营业成本”。

关键审计事项	审计应对
硅宝科技公司主要从事有机硅室温胶等化工产品的生产、销售，2018 年度合并营业收入金额为 87,057.30 万元，其中化工产品的销售收入为 80,263.05 万元，占硅宝科技公司营业收入的 92.20%；由于硅宝科技公司主要采取直销、经销等销售模式销售其化工产品，且为硅宝科技公司关键绩效指标之一，收入确认的真实性和完整性可能对硅宝科技公司财务报表产生重大影响，因此我们将收入确认的真实性和完整性确定为关键审计事项。	我们执行的主要审计程序如下： 了解并测试硅宝科技公司销售与收入相关内部控制，以评价其与收入确认相关的内部控制是否有效； 与管理层沟通，了解直销客户及经销客户情况，是否与公司存在异常交易，是否和公司存在关联关系及关联交易；抽样查询经销商工商信息，检查经销商与硅宝科技公司是否存在关联关系； 分析营业收入及销售毛利率是否存在异常变动以及异常变动的原因； 函证应收账款和经销商客户的采购、销售及库存情况；分析主要经销商客户销售变动情况是否存在异常。 抽样检查销售合同、销售发票、运输单据或结算资料、客户验收资料等文件，评估收入确认的真实性； 进行收入确认的截止性测试，评估收入确认的完整性。

(二)应收账款坏账准备

请参阅财务报表附注“三、11、应收账款坏账准备确认标准及计提方法”所述的会计政策以及“五、2、应收票据及应收账款”。

关键审计事项	审计应对
截止 2018 年 12 月 31 日，硅宝科技公司应收账款账面余额 20,016.28 万元，坏账准备账面余额 1,511.88 万元，应收账款账面价值 18,504.39 万元，期末应收账款账面价值金额较大，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失则可能对财务报表产生重大影	我们执行的主要审计程序如下： 对比同行业上市公司会计政策，分析硅宝科技公司坏账准备会计政策的合理性； 结合硅宝科技公司以前年度坏账损失的发生情况，分析硅宝科技公司依据其会计政策计提的坏账准备的充分性；

响，因此我们将应收账款坏账准备的计提确定为关键审计事项。	向硅宝科技公司管理层了解与客户的业务合作和应收账款结算情况，分析是否存在异常情况而可能导致应收账款不能按时收回或无法收回； 获取硅宝科技公司账龄分析表和坏账准备计提表，分析、检查应收账款账龄划分是否准确，按坏账准备会计政策计提的坏账准备是否正确。
------------------------------	---

四、其他信息

硅宝科技公司管理层对其他信息负责。其他信息包括硅宝科技公司 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

硅宝科技公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估硅宝科技公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算硅宝科技公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督硅宝科技公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对硅宝科技公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致硅宝科技公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就硅宝科技公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责

任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：曾红
(项目合伙人)

中国注册会计师：付依林

二〇一九年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金	五、1	143,441,485.73	156,628,625.47
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	五、2	252,489,896.25	212,178,420.45
其中：应收票据		67,445,947.79	66,132,621.41
应收账款		185,043,948.46	146,045,799.04
预付款项	五、3	5,436,307.43	4,782,116.71
其他应收款	五、4	2,120,272.80	1,489,753.77
其中：应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,120,272.80	1,489,753.77
存货	五、5	102,350,890.66	81,635,453.08
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	8,258,032.36	10,302,888.46
流动资产合计		514,096,885.23	467,017,257.94
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	五、7	12,207,164.37	12,528,639.08
投资性房地产			
固定资产	五、8	373,507,690.30	390,699,323.73
在建工程	五、9	36,939,446.63	39,567,235.08
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、10	53,648,636.33	45,376,096.39
开发支出			
商誉	五、11	4,590,474.05	4,590,474.05
长期待摊费用	五、12	1,481,324.59	963,972.66
递延所得税资产	五、13	8,519,556.97	7,948,210.83
其他非流动资产	五、14	12,188,333.72	9,103,478.79
非流动资产合计		503,082,626.96	510,777,430.61
资 产 总 计		1,017,179,512.19	977,794,688.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债			
短期借款	五、15	47,950,000.00	7,950,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	五、16	109,529,919.23	100,684,909.90
其中：应付票据		25,398,349.66	20,280,954.42
应付账款		84,131,569.57	80,403,955.48
预收款项	五、17	16,883,703.90	10,550,682.23
应付职工薪酬	五、18	19,791,020.45	17,023,487.87
应交税费	五、19	10,793,993.61	8,507,180.19
其他应付款	五、20	2,516,958.14	2,560,557.47
其中：应付利息		95,844.62	78,009.70
应付股利			
其他应付款		2,421,113.52	2,482,547.77
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、21	19,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		226,465,595.33	147,276,817.66
非流动负债			
长期借款	五、22	2,000,000.00	51,000,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债	五、23	983,829.88	634,983.00
递延收益	五、24	28,203,701.10	30,419,936.56
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		31,187,530.98	82,054,919.56
负 债 合 计		257,653,126.31	229,331,737.22
所有者权益			
股本	五、25	330,901,951.00	330,901,951.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、26	49,477,383.51	49,477,383.51
减：库存股	五、27	21,520,147.99	
其他综合收益	五、28	173,130.00	
专项储备	五、29	524,202.01	167,407.75
盈余公积	五、30	53,226,057.68	49,879,701.97
未分配利润	五、31	345,613,834.53	316,918,917.51
归属于母公司所有者权益合计		758,396,410.74	747,345,361.74
少数股东权益		1,129,975.14	1,117,589.59
所有者权益合计		759,526,385.88	748,462,951.33
负债及所有者权益合计		1,017,179,512.19	977,794,688.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		870,572,981.41	728,230,612.72
其中：营业收入	五、32	870,572,981.41	728,230,612.72
二、营业总成本		806,450,538.24	682,679,644.38
其中：营业成本	五、32	657,575,031.13	551,533,675.67
税金及附加	五、33	8,293,664.41	7,444,623.82
销售费用	五、34	64,170,945.49	60,348,322.71
管理费用	五、35	32,008,215.52	28,033,818.67
研发费用	五、36	37,674,107.97	33,799,621.19
财务费用	五、37	1,020,769.00	-411,459.19
其中：利息费用		2,358,215.65	688,481.96
利息收入		-1,339,819.08	-1,675,432.11
资产减值损失	五、38	5,707,804.72	1,931,041.51
加：其他收益	五、39	3,843,075.46	8,769,997.20
投资收益（损失以“－”号填列）	五、40	5,709.77	107,244.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	五、41	-661,220.47	-51,580.90
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		67,310,007.93	54,376,629.05
加：营业外收入	五、42	5,094,962.91	5,495,388.84
减：营业外支出	五、43	169,171.48	508,008.60
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		72,235,799.36	59,364,009.29
减：所得税费用	五、44	7,091,945.98	7,775,991.45
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		65,143,853.38	51,588,017.84
(一)按经营持续性分类			
持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		65,143,853.38	51,588,017.84
终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
(二)按所有权归属分类			
少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		12,385.55	-417,218.39
归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“－”号填列）		65,131,467.83	52,005,236.23
六、其他综合收益的税后净额		173,130.00	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		173,130.00	-
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能重分类进损益的其他综合收益			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		173,130.00	-
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额		173,130.00	
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		65,316,983.38	51,588,017.84
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,304,597.83	52,005,236.23
归属于少数股东的综合收益总额		12,385.55	-417,218.39
八、每股收益			
(一)基本每股收益		0.20	0.16
(二)稀释每股收益		0.20	0.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		467,979,650.57	418,327,051.01
收到的税费返还		329,482.36	613,309.39
收到其他与经营活动有关的现金	五、45（1）	15,922,418.53	21,318,632.72
经营活动现金流入小计		484,231,551.46	440,258,993.12
购买商品、接受劳务支付的现金		243,360,188.29	172,436,763.81
支付给职工以及为职工支付的现金		76,358,415.61	75,754,654.93
支付的各项税费		39,599,338.07	43,744,491.63
支付其他与经营活动有关的现金	五、45（2）	56,796,306.65	56,191,994.17
经营活动现金流出小计		416,114,248.62	348,127,904.54
经营活动产生的现金流量净额		68,117,302.84	92,131,088.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800,600.00	796,062.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、45（3）	261,000.00	450,000.00
投资活动现金流入小计		1,061,600.00	1,246,062.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		16,557,207.36	30,160,222.28
投资支付的现金			10,679,692.13
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		16,557,207.36	40,839,914.41
投资活动产生的现金流量净额		-15,495,607.36	-39,593,851.92
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		47,950,000.00	9,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		47,950,000.00	9,950,000.00
偿还债务支付的现金		37,950,000.00	20,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		35,454,899.43	33,744,841.35
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、45（4）	21,520,147.99	99,269.50
筹资活动现金流出小计		94,925,047.42	54,794,110.85
筹资活动产生的现金流量净额		-46,975,047.42	-44,844,110.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		178,411.82	-38,121.14
五、现金及现金等价物净增加额		5,825,059.88	7,655,004.67
加：期初现金及现金等价物的余额		136,776,171.05	129,121,166.38
六、期末现金及现金等价物余额		142,601,230.93	136,776,171.05

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位:元

项 目	本年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	330,901,951.00				49,477,383.51			167,407.75	49,879,701.97	316,918,917.51	1,117,589.59	748,462,951.33
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	330,901,951.00	-	-	-	49,477,383.51	-	-	167,407.75	49,879,701.97	316,918,917.51	1,117,589.59	748,462,951.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	21,520,147.99	173,130.00	356,794.26	3,346,355.71	28,694,917.02	12,385.55	11,063,434.55
（一）综合收益总额							173,130.00			65,131,467.83	12,385.55	65,316,983.38
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	21,520,147.99	-	-	-	-	-	-21,520,147.99
1.所有者投入的普通股						21,520,147.99						-21,520,147.99
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,346,355.71	-36,436,550.81	-	-33,090,195.10
1.提取盈余公积									3,346,355.71	-3,346,355.71		-
2.对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10		-33,090,195.10
3.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.设定受益计划变动额结转留存收益												-
5.其他												-
（五）专项储备						-		356,794.26				356,794.26
1. 本期提取								2,205,603.94				2,205,603.94
2. 本期使用								1,848,809.68				1,848,809.68
四、本年年末余额	330,901,951.00	-	-	-	49,477,383.51	21,520,147.99	173,130.00	524,202.01	53,226,057.68	345,613,834.53	1,129,975.14	759,526,385.88

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司					2018年度						金额单位:元	
项 目	上年金额											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润		
优先股		永续债	其他									
一、上年年末余额	330,901,951.00				49,477,383.51				47,191,600.08	300,691,978.27	1,534,807.98	729,797,720.84
加：会计政策变更												-
前期差错更正												-
同一控制下企业合并												-
其他												-
二、本年年初余额	330,901,951.00	-	-	-	49,477,383.51	-	-	-	47,191,600.08	300,691,978.27	1,534,807.98	729,797,720.84
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	167,407.75	2,688,101.89	16,226,939.24	-417,218.39	18,665,230.49
（一）综合收益总额										52,005,236.23	-417,218.39	51,588,017.84
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股												-
2.其他权益工具持有者投入资本												-
3.股份支付计入股东权益的金额												-
4.其他												-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-		2,688,101.89	-35,778,296.99	-	-33,090,195.10
1.提取盈余公积									2,688,101.89	-2,688,101.89		-
3.对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10		-33,090,195.10
4.其他												-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）												-
2.盈余公积转增资本（或股本）												-
3.盈余公积弥补亏损												-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动												-
5.其他												-
（五）专项储备								167,407.75				167,407.75
1. 本期提取								1,794,529.92				1,794,529.92
2. 本期使用								1,627,122.17				1,627,122.17
四、本年年末余额	330,901,951.00	-	-	-	49,477,383.51	-	-	167,407.75	49,879,701.97	316,918,917.51	1,117,589.59	748,462,951.33
法定代表人：				主管会计工作负责人：				会计机构负责人：				

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

项 目	附注编号	年末余额	年初余额
流动资产			
货币资金		63,269,929.36	78,092,618.72
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十、1	187,053,496.85	152,663,852.31
其中：应收票据		51,008,060.51	32,578,001.06
应收账款		136,045,436.34	120,085,851.25
预付款项		7,406,638.65	4,185,515.70
其他应收款	十、2	7,860,733.18	6,781,019.93
其中：应收利息			
应收股利			
其他应收款		7,860,733.18	6,781,019.93
存货		48,766,777.43	42,582,253.11
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			801,020.53
流动资产合计		314,357,575.47	285,106,280.30
非流动资产			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十、3	322,482,824.46	320,596,994.46
投资性房地产			
固定资产		91,139,302.51	103,368,729.70
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,002,595.57	11,981,285.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		43,333.26	581,810.76
递延所得税资产		5,580,751.11	5,151,633.77
其他非流动资产		11,144,039.00	2,326,514.00
非流动资产合计		451,392,845.91	444,006,968.56
资 产 总 计		765,750,421.38	729,113,248.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司		2018年12月31日	金额单位：元
项 目	附注编号	年末余额	年初余额
流动负债			
短期借款		40,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		47,228,239.78	38,869,032.25
其中：应付票据		11,049,899.00	4,497,133.00
应付账款		36,178,340.78	34,371,899.25
预收款项		14,056,998.73	7,617,953.56
应付职工薪酬		14,788,189.58	11,939,740.82
应交税费		6,281,334.93	3,722,741.96
其他应付款		2,012,105.16	1,231,872.51
其中：应付利息		63,525.18	-
应付股利		-	-
其他应付款		1,948,579.98	1,231,872.51
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		124,366,868.18	63,381,341.10
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中:优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益		13,039,784.61	16,241,353.15
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		13,039,784.61	16,241,353.15
负 债 合 计		137,406,652.79	79,622,694.25
所有者权益			
股本		330,901,951.00	330,901,951.00
其他权益工具			
其中:优先股			
永续债			
资本公积		43,081,778.74	43,081,778.74
减:库存股		21,520,147.99	
其他综合收益			
盈余公积		53,226,057.68	49,879,701.97
未分配利润		222,654,129.16	225,627,122.90
所有者权益合计		628,343,768.59	649,490,554.61
负债及所有者权益合计		765,750,421.38	729,113,248.86

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		489,991,527.36	437,867,631.95
其中：营业收入	十、4	489,991,527.36	437,867,631.95
二、营业总成本		460,241,706.66	419,313,705.89
其中：营业成本	十、4	373,475,119.43	334,457,188.59
税金及附加		3,145,096.16	3,122,548.69
销售费用		37,283,479.71	36,734,856.15
管理费用		18,723,563.34	18,082,148.04
研发费用		24,208,620.65	26,563,821.89
财务费用		-622,934.34	-890,809.04
其中：利息费用		489,586.68	
利息收入		-1,197,973.77	-1,205,932.81
资产减值损失		4,028,761.71	1,243,951.57
加：其他收益		3,120,108.54	8,214,720.28
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）		40,475.28	-22,121.11
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		32,910,404.52	26,746,525.23
加：营业外收入		4,047,907.00	3,138,286.40
减：营业外支出		50,000.00	231,663.59
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		36,908,311.52	29,653,148.04
减：所得税费用		3,444,754.45	2,772,129.10
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		33,463,557.07	26,881,018.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		33,463,557.07	26,881,018.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能重分类进损益的其他综合收益			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		33,463,557.07	26,881,018.94
八、每股收益			
（一）基本每股收益		0.10	0.08
（二）稀释每股收益		0.10	0.08

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	附注编号	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		286,225,665.39	287,230,493.81
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,450,500.81	13,672,052.66
经营活动现金流入小计		297,676,166.20	300,902,546.47
购买商品、接受劳务支付的现金		180,917,875.58	108,435,557.17
支付给职工以及为职工支付的现金		41,935,144.66	48,321,659.92
支付的各项税费		19,666,486.56	24,295,437.04
支付其他与经营活动有关的现金		40,055,851.71	44,696,680.75
经营活动现金流出小计		282,575,358.51	225,749,334.88
经营活动产生的现金流量净额		15,100,807.69	75,153,211.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		800,600.00	786,062.49
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		800,600.00	786,062.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,128,170.62	1,872,804.70
投资支付的现金		1,885,830.00	18,346,451.56
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,014,000.62	20,219,256.26
投资活动产生的现金流量净额		-11,213,400.62	-19,433,193.77
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		40,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		33,532,515.65	33,090,195.10
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		21,520,147.99	99,269.50
筹资活动现金流出小计		55,052,663.64	33,189,464.60
筹资活动产生的现金流量净额		-15,052,663.64	-33,189,464.60
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-554.59	-10,797.49
五、现金及现金等价物净增加额		-11,165,811.16	22,519,755.73
加：期初现金及现金等价物的余额		73,595,485.72	51,075,729.99
六、期末现金及现金等价物余额		62,429,674.56	73,595,485.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司

2018年度

金额单位：元

项 目	本年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	330,901,951.00				43,081,778.74				49,879,701.97	225,627,122.90	649,490,554.61
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	330,901,951.00	-	-	-	43,081,778.74	-	-	-	49,879,701.97	225,627,122.90	649,490,554.61
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	21,520,147.99	-	-	3,346,355.71	-2,972,993.74	-21,146,786.02
（一）综合收益总额										33,463,557.07	33,463,557.07
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	21,520,147.99	-	-	-	-	-21,520,147.99
1.所有者投入的普通股						21,520,147.99					-21,520,147.99
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	3,346,355.71	-36,436,550.81	-33,090,195.10
1.提取盈余公积									3,346,355.71	-3,346,355.71	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10	-33,090,195.10
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.设定受益计划变动额结转留存收益											-
5.其他											-
四、本年年末余额	330,901,951.00	-	-	-	43,081,778.74	21,520,147.99	-	-	53,226,057.68	222,654,129.16	628,343,768.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表(续)

编制单位：成都硅宝科技股份有限公司					2018年度					金额单位：元	
项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	330,901,951.00				43,081,778.74				47,191,600.08	234,524,400.95	655,699,730.77
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	330,901,951.00	-	-	-	43,081,778.74	-	-	-	47,191,600.08	234,524,400.95	655,699,730.77
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	2,688,101.89	-8,897,278.05	-6,209,176.16
（一）综合收益总额										26,881,018.94	26,881,018.94
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入的普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	2,688,101.89	-35,778,296.99	-33,090,195.10
1.提取盈余公积									2,688,101.89	-2,688,101.89	-
2.提取一般风险准备											-
3.对所有者（或股东）的分配										-33,090,195.10	-33,090,195.10
4.其他											-
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增资本（或股本）											-
2.盈余公积转增资本（或股本）											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											-
5.其他											-
四、本年年末余额	330,901,951.00	-	-	-	43,081,778.74	-	-	-	49,879,701.97	225,627,122.90	649,490,554.61
法定代表人：		主管会计工作负责人：					会计机构负责人：				

财务报表附注

一、 公司基本情况

（一）公司历史沿革

成都硅宝科技股份有限公司（以下称本公司或公司），原名成都硅宝科技实业有限责任公司（以下简称有限公司）系由王有治、王祖华、郭越等自然人股东共同投资组建的有限责任公司，于1998年10月19日取得成都市工商行政管理局核发的《企业法人营业执照》，注册资本人民币50万元。

2000年2月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由50万股增加至100万股；2002年2月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由100万股增加至200万股；2003年4月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由200万股增加至400万股；2004年7月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由400万股增加至600万股；2005年6月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由600万股增加至1000万股；2005年11月经有限公司股东会决议通过，将公司总股本由1000万股增加至2000万股。同时经有限公司相关股东会议决议通过，股东分别于2005年6月、2007年5月、2007年12月进行股份转让。公司上述历次股本增加均通过中介机构验资取得验资报告，历次股本增加及股权转让均完成工商变更登记。

2008年4月经有限公司股东会决议通过，将有限公司整体改制为成都硅宝科技股份有限公司，公司根据四川华信（集团）会计师事务所出具的“川华信审[2008]152号”审计报告审计的2008年3月31日净资产6,142.58万元，扣除因折股转增股本应缴纳的450.00万元个人所得税后的余额56,925,776.09元，按1:0.67折股3800万股，作为成都硅宝科技股份有限公司的股本，每股面值为一元，净资产超过股本部分18,925,776.09元，作为公司资本公积。公司已于2008年6月3日取得成都市工商行政管理局核发的股份有限公司企业法人营业执照，注册资本人民币3,800.00万元。

根据公司2009年7月20日召开的2009年第二次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会“证监许可[2009]1012号”文核准，于2009年10月13日首次公开发行1,300.00万股人民币普通股（A股），注册资本变更为5,100.00万元。

根据公司2010年4月27日召开的2009年年度股东大会暨相关股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2009年12月31日的总股本5,100.00万股为基数，用资本公积向全体股东转增股本，全体股东按每10股转增10股，转增后公司总股本为10,200.00万股，注册资本变更为10,200.00万元。

根据公司2013年4月27日召开的2012年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2012年末总股本10,200.00万股为基数，以资本公积按每10股转增6股向全体股东转增股本，转增后公司总股本为16,320.00万股，注册资本变更为16,320.00万元。

根据公司2015年4月24日召开的2014年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以截止2014年末总股本16,320.00万股为基数，以资本公积按每10股转增10股向全体股东转增股本，转增后公司总股本为32,640.00万股，注册资本变更为32,640.00万股。

根据公司2015年8月10日召开的2015年第一次临时股东大会决议和于2016年2月24日经中国证券监督管理委员会以《关于核准成都硅宝科技股份有限公司非公开发行A股股票的批复》批准，公司于2016年8月3日非公开发行4,501,951股人民币普通股（A股），注册资本变更为33,090.1951万股。

公司最近一次营业执照由成都市工商行政管理局于2017年5月24日颁发，统一社会信用代码：91510100713042497M；公司住所：成都高新区新园大道16号；法定代表人：王有治；注册资本：33,090.1951万元。

公司注册地址及总部地址为：成都高新区新园大道16号。

（二）公司经营范围、主要产品及提供的劳务

经营范围：生产（工业行业另设分支结构或另择经营场地经营）、销售化工产品（不含危险化学品）、建筑材料（不含危险化学品）、机电设备（不含汽车）、消防器材、安防产品；技术及信息开发、转让、咨询、服务；货物进出口、技术进出口（国家禁止的除外，国家限制的待取得许可后方可经营）；设备安装、工程安装（凭资质许可证经营）；环保工程、防腐保温工程（涉及资质许可证的凭相关资质许可证从事经营）；质检技术服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告的批准报出者是公司董事会，本次财务报告于2019年3月29日经公司第五届董事会第二次会议批准报出。

（四）本期合并报表范围及其变化情况

本公司将全部子公司均纳入合并财务报表范围，与上年相比，公司新增1家全资子公司。公司本年合并报表范围及其变化情况详见本附注“七、在其他主体中的权益披露”。

二、 财务报表的编制基础

（1） 编制基础

本公司以持续经营为前提，以权责发生制为基础，根据实际发生的交易和事项，按照中国财政部2006年2月颁布的《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则以及之后修订及新增的会计准则（以下统称企业会计准则）的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。本财务报表附注三所述会计政策和会计估计均按企业会计准则为依据确定。

（2） 持续经营

公司自本报告期末起12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、 公司重要会计政策及会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司法定代表人、主管会计工作的负责人、公司会计机构负责人声明，本财务报告所载各报告期的财务信息符合新企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以该营业周期作为划分资产和负债流动性的标准。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、会计确认、计量和报告基础及计量属性

以权责发生制为记账基础。在将符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，采用重置成本、可变现净值、现值和公允价值计量的，应当保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量。

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

2) 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当

期投资收益。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- 1) 通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- 2) 根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- 3) 有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- 4) 在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(2) 合并的会计方法

合并财务报表当以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后进行编制。

合并资产负债表以母公司和子公司的资产负债表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表的影响后进行编制；合并利润表以母公司和子公司的利润表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并利润表的影响后进行编制；合并现金流量表以母公司和子公司的现金流量表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并现金流量表的影响后进行编制；合并所有者权益变动表以母公司和子公司的所有者权益变动表为基础，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并所有者权益变动表的影响后进行编制。

如子公司所采用的会计政策与母公司不一致的，按照母公司的会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。

8、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有时间短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务核算方法

本公司对于发生的外币交易，采用与交易发生日当月月初即期汇率折合为本位币记账。

期末，对各种外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率进行调整，由此产生的折算差额，属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理，其他部分计入当期损益。以公允价值模式计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，其折算差额作为公允价值变动损益处理；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日当月月初即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

10、金融资产和金融负债的分类及计算方法

(1) 本公司的金融资产包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，计入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价

值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积；对在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的可供出售金融资产按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（2）本公司的金融负债包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

②其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考相互独立、熟悉情

况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产减值准备计提

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

11、 应收账款坏账准备确认标准及计提方法

（1）坏账损失确认标准

凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

（2）坏账准备计提方法

A、单项金额重大的应收款项确认标准和坏账准备计提方法

确认标准	公司将单笔金额为 200 万元及以上的应收账款、其他应收款，确定为单项金额重大的应收款项。
计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独测试未发生减值的，以账龄为信用风险特征按账龄分析法计提坏账准备

B、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

确定依据：存在客观证据表明发生了减值。

计提方法：根据预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

C、按组合计提坏账准备应收款项

对于期末单项金额非重大应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期以下各项组合计提坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例（%）
1年以内	5.00

1-2年	10.00
2-3年	30.00
3-5年	50.00
5年以上	100.00

公司及下属子(分)公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项不计提坏账准备。

(3) 符合下列情况之一者，确认为坏账：

- ①因债务人破产或死亡，以其财产或遗产清偿后，仍然不能收回的账款；
- ②因债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的账款。

12、 存货核算方法

本公司将存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、产成品、库存商品等。

各类存货取得时均以实际成本入账，实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出采用加权平均法计价，低值易耗品于领用时采用一次摊销法摊销。

存货盘存制度采用永续盘存制。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，按单个存货项目或存货类别计提存货跌价准备，计入当期损益。确定可变现净值时，除考虑持有目的和资产负债表日该存货的价格与成本波动外，还需要考虑未来事项的影响。

可变现净值根据存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定，为执行确定的销售合同而持有的存货，其估计售价为合同价格。

13、 持有待售的非流动资产或处置组

(1) 分类

公司将主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，在同时满足下列条件时，将其划分为持有待售类别：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

(2) 计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净

额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产和处置组的公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的处置组的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

(3) 不再继续划分为持有待售类别及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，尚未确认的利得或损失计入当期损益。

14、 长期股权投资核算方法

本公司长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并中，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。

② 非同一控制下的企业合并，公司以购买日作为合并对价付出资产等的公允价值和各项直接相关费用等，作为长期股权投资的初始投资成本。

③ 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

一以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

一通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则

第7号—非货币性资产交换》确定。

一通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定。

④母公司购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，按照实际支付的价款作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

① 公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。公司对子公司的长期股权投资按照初始投资成本计价。追回或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派现金股利或利润，确认为当期损益。

② 公司对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净损益进行调整后确认；对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司按照合营企业和联营企业宣告分派的利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为合营企业。

重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日本公司长期股权投资存在可能发生减值的迹象时，对长期股权投资进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。

年末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

15、 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

本公司固定资产分为房屋及建筑物、生产设备、运输设备和办公设备。

固定资产按成本进行初始计量，购置固定资产的成本包括买价、相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的其他支出，如运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等。确定固定资产成本时，需考虑弃置费用因素。与固定资产有关的后续支出，符合固定资产的确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

本公司采用直线法分类计提折旧，固定资产类别、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率	预计净残值率
房屋及建筑物	30年	3.17%	5.00%
生产设备	5-10年	19.00%-9.50%	5.00%
运输设备	5年	19.00%	5.00%
办公设备	5年	19.00%	5.00%

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

16、 在建工程核算方法

在建工程是指本公司购建固定资产或投资性房地产在达到预定可使用状态前所发生的必要支出，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用。在建工程按单项工程进行明细核算。在建工程达到预定可使用状态后，不论是否已办理竣工决算手续，均转入固定资产或投资性房地产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

17、 无形资产核算方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产入账价值按其取得时的实际价值入账。

无形资产在取得时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，自无形资产可供使用时起在预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定有效年限三者中最短者分期平均摊销。

本公司至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

无法预见无形资产为本公司带来的经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，但每个会计期间，需对其使用寿命进行复核，如果有证据表明其使用寿命有限，则转为按使用寿命有限的无形资产处理。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段的支出与开发阶段的支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

本公司内部研究开发项目研究阶段的支出在发生时计入当期损益；开发阶段的支出，仅在同时满足下列条件时，确认为无形资产：

- a.完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- b.具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c.该无形资产能够带来经济利益；
- d.有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- e.归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不能同时满足上述条件的，于发生时计入当期损益。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

18、 长期待摊费用核算方法

长期待摊费用是指本公司已经支出、摊销期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在费用项目的受益期限内分期平均摊销，不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

19、 借款费用

确认原则：本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者

生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（3个月）的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

（2）为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。由于管理决策上的原因或者其他不可预见方面的原因等所导致的应予资本化资产购建的非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

20、 预计负债核算方法

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、 应付职工薪酬

- （1）短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指本公司预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。包括：职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；短期带薪缺勤；短期利润分享计划等。

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

1) 设定提存计划：本公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划：本公司根据预期累计福利单位方确定的公式将设定公益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

本公司向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- 1) 本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。
- 2) 本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、 减值准备

资产负债表日公司资产存在可能发生减值的迹象时，对资产进行减值测试，当资产的可收回金额低于其账面价值时确认资产减值损失。公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。确实难以对单项资产的可收回金额进行估计时，公司以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，是以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

(1) 计提金融资产减值的依据

公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

计提减值准备时，将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 长期股权投资计提减值的依据

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

(3) 固定资产、在建工程计提减值的依据

期末时，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

(4) 无形资产、商誉及其他资产减值的依据。

期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

23、 收入确认原则

收入仅在经济利益很可能流入且收入的金额和相关的成本能够可靠计量，并同时满足下列条件时确认：

销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，确认商品销售收入的实现。

(1) 内销收入确认方法

公司根据销售合同或协议的约定，由客户自提或公司负责将货物运输到约定的交货地点，经客户验收，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

(2) 外销出口收入确认方法

根据公司与客户签订的合同或协议的约定，公司在货物已发出，报关出口获得海关签发的报关单，收款或取得收款的权利时确认销售收入。

提供劳务：在交易的完工进度能够可靠确定的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

利息收入：按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确认。

使用费用收入：按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认。

24、 政府补助

(1) 政府补助类型

政府补助是本公司从政府有关部门无偿取得的货币性资产与非货币性资产(不包括政府作为公司所有者投入的资本)。政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助；与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括款项用途属于补贴购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 政府补助会计处理方法

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

如果已确认的政府补助需要返还的，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

25、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 计税基础

公司采用资产负债表债务法对所得税进行核算，并以应纳税所得额为基础予以确认。

公司在取得资产、负债时，确定其计税基础，并将资产、负债的账面价值与其计税基础存在的差异，分别确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

(2) 所得税费用的确认

公司将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部分确认为资产。

公司将存在的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，确认为递延所得税资产和递延所得税负债。

（3）所得税的计量原则

①公司在资产负债表日，对于当期或以前期间形成的当期所得税负债（或资产）按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

②公司在资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

公司在资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，已减记的金额予以转回。

③除企业合并，以及直接在股东权益中确认的交易或者事项外，公司将当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益。

与直接在股东权益中确认的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入股东权益。

26、 主要会计政策、会计估计的变更

（1）会计政策变更

本公司编制本财务报表执行《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于 2017 年度及以后期间的财务报表，本次会计政策变更经公司第五届董事会第二次会议审议通过。

在编制本财务报告时根据各准则衔接要求进行了调整，对报告期内财务报表项目及金额的影响如下：

原列报报表项目及金额		新列报报表项目及金额	
应收票据	66,132,621.41	应收票据及应收账款	212,178,420.45
应收账款	146,045,799.04		
应收利息		其他应收款	1,489,753.77
应收股利			
其他应收款	1,489,753.77	固定资产	390,699,323.73
固定资产	390,699,323.73		
固定资产清理		在建工程	39,567,235.08
在建工程	39,548,494.50		
工程物资	18,740.58	应付票据及应付账款	100,684,909.90
应付票据	20,280,954.42		
应付账款	80,403,955.48	其他应付款	2,560,557.47
应付利息	78,009.70		
应付股利			

其他应付款	2,482,547.77		
管理费用	61,833,439.86	管理费用	28,033,818.67
		研发费用	33,799,621.19

（2）会计估计变更

报告期内，本公司无需披露的重大会计估计变更。

四、 税项

（1）公司的主要税种、税费率如下：

税种	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%、20%
增值税	应纳税收入	17%、16%、11%、10%、6%、3%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
教育附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加	应纳流转税额	2%

注：根据财政部、国家税务总局于 2018 年 4 月 4 日发布的《关于调整增值税税率的通知》的规定，自 5 月 1 日起，公司增值税原适用 17%和 11%税率，分别调整为 16%、10%。

（2）税收优惠及批文

a、2017 年 12 月 4 日，公司取得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局及四川省地方税务局认定的高新技术企业证书(编号 GR201751001195)，有效期为三年，根据《中华人民共和国企业所得税法》及成都市高新区地方税务局第一直属分局《企业所得税减免税项目备案通知》的规定，本公司 2017 年至 2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

2017 年 11 月 7 日，公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司取得安徽省科学技术厅、安徽省财政厅、安徽省国家税务局及安徽省地方税务局认定的高新技术企业证书（编号 GR201734001476），有效期为三年；经安徽硅宝有机硅新材料有限公司本年向主管税务机关备案通过，安徽硅宝有机硅新材料有限公司 2017 年至 2019 年减按 15%的税率缴纳企业所得税。

根据财政部、国家税务总局财税〔2018〕77 号《关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》规定：自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，将小型微利企业的年应纳税所得额上限由 50 万元提高至 100 万元，对年应纳税所得额低于 100 万元（含 100 万元）的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本年控股子公司成都硅特自动化设备有限公司和孙公司江苏硅宝有机硅新材料有限公司满足小型微利企业，其所得税适用 20%税率。

经四川省经济和信息化委员会 2015 年 5 月 13 日颁发的川经信产业函【2015】302 号

《关于确认成都硅宝新材料有限公司等 29 户企业主营业务为国家鼓励类产业项目的批复》，全资子公司成都硅宝新材料有限公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，公司减按 15% 的税率征收企业所得税。

经成都市发展和改革委员会 2016 年 11 月 23 日颁发的成发改政务审批函【2016】335 号《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》确认通过，公司全资子公司成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

经成都市发展和改革委员会 2018 年 5 月 8 日颁发的成发改政务审批函【2018】64 号《成都市发展和改革委员会关于西部地区鼓励类产业项目确认书》确认通过，公司全资子公司成都硅宝防腐科技有限责任公司享受西部大开发企业所得税优惠政策，减按 15% 的税率征收企业所得税。

其余公司控股子公司及全资子公司的所得税税率为 25%。

五、 财务报表主要项目注释（年末数指 2018 年 12 月 31 日余额，年初数指 2017 年 12 月 31 日余额，本年数指 2018 年度发生额，上年数指 2017 年度发生额；金额单位除特别注明外指人民币元）

1、 货币资金

项目	年末数	年初数
库存现金	217,874.82	230,638.39
银行存款	116,550,541.45	135,017,032.66
其他货币资金	26,673,069.46	21,380,954.42
合计	143,441,485.73	156,628,625.47
其中：存放在境外的款项总额	1,978,078.22	

注：其他货币资金年末余额为银行承兑汇票保证金及履约保函。年末货币资金无资金使用受到限制的情况。

2、 应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	67,445,947.79	66,132,621.41
应收账款	185,043,948.46	146,045,799.04
合计	252,489,896.25	212,178,420.45

（1）应收票据

1) 应收票据分类列示：

项目	年末数	年初数
银行承兑票据	42,635,373.90	46,835,162.24

商业承兑票据	24,810,573.89	19,297,459.17
合计	67,445,947.79	66,132,621.41

2) 年末无已质押的应收票据

3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	187,591,970.31	
商业承兑票据	11,577,640.55	
合计	199,169,610.86	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,162,793.64	100.00	15,118,845.18	7.55	185,043,948.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	200,162,793.64	100.00	15,118,845.18	7.55	185,043,948.46
类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	157,791,245.21	100.00	11,745,446.17	7.44	146,045,799.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	157,791,245.21	100.00	11,745,446.17	7.44	146,045,799.04

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	169,054,387.22	8,452,719.37	5.00
1 至 2 年	21,256,590.29	2,125,659.03	10.00
2 至 3 年	4,160,811.02	1,248,243.31	30.00
3 至 4 年	3,102,176.14	1,551,088.07	50.00
4 至 5 年	1,695,387.12	847,693.55	50.00
5 年以上	893,441.85	893,441.85	100.00
合计	200,162,793.64	15,118,845.18	7.55

账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	133,212,903.94	6,660,645.20	5.00
1 至 2 年	15,305,511.04	1,530,551.10	10.00
2 至 3 年	5,568,363.75	1,670,509.13	30.00
3 至 4 年	2,547,962.53	1,273,981.27	50.00
4 至 5 年	1,093,488.95	546,744.47	50.00
5 年以上	63,015.00	63,015.00	100.00
合计	157,791,245.21	11,745,446.17	7.44

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况:

本年计提坏账准备金额 4,412,224.36 元; 本年转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款金额合计 1,038,825.35 元, 明细如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州王富玻璃有限公司	货款	475,313.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
江苏天顺新材料有限公司	货款	23,471.75	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
温州尚好电力科技有限公司洞头分公司	货款	58,683.50	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
江苏万字电能科技有限公司	货款	287,940.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
中环华创(北京)科技发展有限公司	货款	119,072.10	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
重庆宏鑫嵘实业有限公司	货款	27,000.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
成都高新区科华新型材料厂	货款	4,500.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否

澧县跃进油粘化工有限责任公司	货款	34,565.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
江苏天顺新材料有限公司	货款	8,280.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
合计		1,038,825.35			

(4) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 29,023,059.93 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 14.50%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,629,994.97 元。

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示:

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	5,388,607.24	99.12	4,742,365.86	99.17
1 至 2 年	39,118.74	0.72	31,169.40	0.65
2 至 3 年			800.00	0.02
3 年以上	8,581.45	0.16	7,781.45	0.16
合计	5,436,307.43	100.00	4,782,116.71	100.00

(2) 账龄无超过 1 年且金额重要的预付款项

(3) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 3,019,484.01 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 55.54 %。

4、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	2,120,272.80	1,489,753.77
合计	2,120,272.80	1,489,753.77

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露:

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,517,661.06	100.00	1,397,388.26	39.72	2,120,272.80
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	3,517,661.06	100.00	1,397,388.26	39.72	2,120,272.80

类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,624,112.77	100.00	134,359.00	8.27	1,489,753.77
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	1,624,112.77	100.00	134,359.00	8.27	1,489,753.77

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	1,783,068.26	89,153.42	5.00
1 至 2 年	328,215.00	32,821.50	10.00
2 至 3 年	151,377.80	45,413.34	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	1,205,000.00	1,205,000.00	100.00
合计	3,517,661.06	1,397,388.26	39.72

账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）

1 年以内	1,315,925.57	65,796.28	5.00
1 至 2 年	212,777.20	21,277.72	10.00
2 至 3 年	2,100.00	630.00	30.00
3 至 4 年	88,310.00	44,155.00	50.00
4 至 5 年	5,000.00	2,500.00	50.00
5 年以上			
合计	1,624,112.77	134,359.00	8.27

年末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,263,029.26 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

3) 本年无实际核销的其他应收款；

4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末数	年初数
保证金	1,685,014.80	1,235,902.20
未偿还抵债款	1,200,000.00	
备用金	318,194.97	274,496.00
应收出口退税款	282,344.84	50,922.87
其他	32,106.45	62,791.70
合计	3,517,661.06	1,624,112.77

5) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况：

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 2,047,366.84 元，占其他应收款年末余额合计数的比例为 58.20%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,242,368.34 元，明细如下：

单位：人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例 (%)	坏账准备年末数
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5年以上	34.11	1,200,000.00
应收出口退税款	应收出口退税款	282,344.84	1年以内	8.03	14,117.24
中国石化集团茂名石油化工有限公司	保证金	215,000.00	1年以内	6.11	10,750.00

中国建筑一局（集团）有限公司	保证金	200,000.00	1年以内	5.69	10,000.00
北京国电工程招标有限公司	保证金	150,022.00	1年以内	4.26	7,501.10
合计		2,047,366.84		58.20	1,242,368.34

注：其他应收款年末较年初增加 630,519.03 元，增长 42.32%，主要系公司年末应收的防腐工程招投标保证金较年初增加所致。

5、存货

（1）存货分类：

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	38,557,288.16	38,836.39	38,518,451.77	31,212,171.59	58,424.18	31,153,747.41
库存商品	49,850,218.89	125,118.68	49,725,100.21	36,169,694.70	71,533.57	36,098,161.13
在产品	7,947,792.08		7,947,792.08	6,882,189.22		6,882,189.22
包装物	4,059,417.48	2,174.42	4,057,243.06	4,480,225.78	3,620.64	4,476,605.14
低值易耗品	1,850,881.03		1,850,881.03	2,067,707.08		2,067,707.08
自制半成品	50,123.69		50,123.69	79,053.70		79,053.70
工程施工	201,298.82		201,298.82	877,989.40		877,989.40
合计	102,517,020.15	166,129.49	102,350,890.66	81,769,031.47	133,578.39	81,635,453.08

（2）存货跌价准备：

项目	年初数	本年增加金额		本年减少金额		年末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	58,424.18			19,587.79		38,836.39
库存商品	71,533.57	53,585.11				125,118.68
在产品						
包装物	3,620.64			1,446.22		2,174.42
低值易耗品						
合计	133,578.39	53,585.11		21,034.01		166,129.49

6、其他流动资产

项目	年末数	年初数
预缴企业所得税	321,258.78	17,948.05
留抵及待抵扣增值税	7,936,773.58	10,284,940.41

项目	年末数	年初数
合计	8,258,032.36	10,302,888.46

7、长期股权投资

被投资单位	年初数	本年增减变动								年末数	减值准备 年末数
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	12,528,639.08			-321,474.71						12,207,164.37	
小计	12,528,639.08			-321,474.71						12,207,164.37	
二、联营企业											
无											
合计	12,528,639.08			-321,474.71						12,207,164.37	

注：公司对杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称合伙企业）投资系 2015 年公司全资子公司成都硅宝股权投资基金管理有限公司按照与钛和资本管理有限公司（普通合伙人）以及其他合伙人签订的合伙协议成立的合伙企业，其中成都硅宝股权投资基金管理有限公司对合伙企业出资 675 万元，持有其 15%的股权。2017 年根据约定，公司增资 675 万元，合计出资 1,350.00 万元，持有其 15%的股权。

根据合伙协议约定，合伙企业组建投资决策委员会，对合伙企业战略发展规划、所有项目投资、资本运作及退出变现等重大事项进行可行性研究并作出决策；该投资决策委员会由六名委员组成，其中成都硅宝股权投资基金管理有限公司委派 3 名，公司对该项投资确定为对合营企业的投资。

8、固定资产

（1）固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	生产设备	交通运输设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值					
1.年初数	311,573,242.83	176,107,858.11	7,102,487.65	6,048,857.95	500,832,446.54
2.本年增加金额	3,362,027.30	8,691,959.40		228,981.34	12,282,968.04
（1）购置		3,919,605.45		228,981.34	4,148,586.79

(2) 在建工程转入	3,362,027.30	4,772,353.95			8,134,381.25
(3) 企业合并增加					
3.本年减少金额	1,094,665.48	1,156,602.89		179,990.25	2,431,258.62
(1) 处置或报废	1,094,665.48	1,156,602.89		179,990.25	2,431,258.62
(2) 其他					
4.年末数	313,840,604.65	183,643,214.62	7,102,487.65	6,097,849.04	510,684,155.96
二、累计折旧					
1.年初数	28,559,769.85	72,241,654.73	4,869,423.92	4,462,274.31	110,133,122.81
2.本年增加金额	9,923,100.96	16,855,737.29	709,085.61	512,050.99	27,999,974.85
(1) 计提	9,923,100.96	16,855,737.29	709,085.61	512,050.99	27,999,974.85
(2) 其他增加					
3.本年减少金额	111,470.82	691,521.45		153,639.73	956,632.00
(1) 处置	111,470.82	691,521.45		153,639.73	956,632.00
(2) 其他					
4.年末数	38,371,399.99	88,405,870.57	5,578,509.53	4,820,685.57	137,176,465.66
三、减值准备					
1.年初数					
2.本年增加金额					
(1) 计提					
(2) 其他增加					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
(2) 其他					
4.年末数					
四、账面价值					
1.年末账面价值	275,469,204.66	95,237,344.05	1,523,978.12	1,277,163.47	373,507,690.30
2.年初账面价值	283,013,472.98	103,866,203.38	2,233,063.73	1,586,583.64	390,699,323.73

(2) 暂时闲置的固定资产情况:

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况:

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产:

无

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	214,247,502.57	尚在办理产权证过程中
合计	214,247,502.57	

(6) 年末固定资产中有原值 898.91 万元，净值为 668.62 万元的房屋抵押给中国建设银行和县支行，为公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行 795.00 万元银行借款提供担保；年末固定资产中有原值 847.74 万元，净值为 682.52 万元的房屋抵押给成都农商银行高新支行，为公司在成都农商银行高新支行 3,000.00 万元银行借款提供抵押担保。

9、在建工程

项目	年末数	年初数
在建工程	36,939,446.63	39,548,494.50
工程物资		18,740.58
合计	36,939,446.63	39,567,235.08

(1) 在建工程

1) 在建工程情况:

项 目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
1、5 万吨/年有机硅材料生产基地	36,038,824.88		36,038,824.88	39,540,802.19		39,540,802.19
2、包装车间改造工程	410,720.78		410,720.78			
3、KL-001 有机硅扩链剂项目				7,692.31		7,692.31
4、车间自动化改造	349,366.58		349,366.58			
5、其他零星工程	140,534.39		140,534.39			
合计	36,939,446.63		36,939,446.63	39,548,494.50		39,548,494.50

2) 重要在建工程项目本期变动情况:

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年转入固定资产	其他减少数	工程投入占预算比例(%)
1、5 万吨/年有机硅材料生产基地		39,540,802.19	5,029,359.60	6,801,908.12	1,729,428.79	
合计		39,540,802.19	5,029,359.60	6,801,908.12	1,729,428.79	

续上表（1）

工程名称	工程 进度	利息资本化累 计金额	其中：本年利息 资本化金额	本年利息 资本化率 (%)	资金来 源	年末数
1、5万吨/年有机硅材料生产基地					自筹+募 集	36,038,824.88
合计						36,038,824.88

(2) 工程物资

项目	年末数	年初数
硅烷偶联剂工程物资		18,740.58
合计		18,740.58

10、 无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	1、土地使用权	2、软件	3、信息化平 台建设	4、设计核心包 软件
一、账面原值				
1.年初数	52,140,633.52	125,000.00	205,956.56	34,070.85
2.本年增加金额				
(1) 购置				
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末数	52,140,633.52	125,000.00	205,956.56	34,070.85
二、累计摊销				
1.年初数	6,764,537.13	125,000.00	205,956.56	34,070.85
2.本年增加金额	1,052,630.78			
(1) 计提	1,052,630.78			
(2) 其他增加				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				

4.年末数	7,817,167.91	125,000.00	205,956.56	34,070.85
三、减值准备				
1.年初数				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末数				
四、账面价值				
1.年末账面价值	44,323,465.61			
2.年初账面价值	45,376,096.39			

无形资产情况(续):

项目	5、办公软件	6、专利技术		合计
一、账面原值				
1.年初数	23,564.11			52,529,225.04
2.本年增加金额	422,293.10	9,000,000.00		9,422,293.10
(1) 购置	422,293.10	9,000,000.00		9,422,293.10
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3.本年减少金额	23,564.11			23,564.11
(1) 处置	23,564.11			23,564.11
(2) 其他				
4.年末数	422,293.10	9,000,000.00		61,927,954.03
二、累计摊销				
1.年初数	23,564.11			7,153,128.65
2.本年增加金额	22,122.38	75,000.00		1,149,753.16
(1) 计提	22,122.38	75,000.00		1,149,753.16
(2) 其他增加				
3.本年减少金额	23,564.11			23,564.11
(1) 处置	23,564.11			23,564.11

(2) 其他				
4.年末数	22,122.38	75,000.00		8,279,317.70
三、减值准备				
1.年初数				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
(2) 其他增加				
3、本年减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他				
4.年末数				
四、账面价值				
1.年末账面价值	400,170.72	8,925,000.00		53,648,636.33
2.年初账面价值				45,376,096.39

(2) 公司年末无未办妥产权证书的土地使用权情况；

(3) 注 1：年末无形资产中有原值 200.95 万元，净值 170.47 万元的土地使用权抵押给中国建设银行和县支行，为全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司在中国建设银行和县支行的 795.00 万元借款提供抵押。

注 2：年末无形资产中有原值 3,473.75 万元，净值 3,094.13 万元的土地使用权抵押给中国建设银行股份有限公司成都第八支行，为全资子公司成都硅宝新材料有限公司在中国建设银行股份有限公司成都第八支行的 1,900.00 万元借款提供抵押担保。

11、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本年增加		本年减少		年末数
		企业合并形成	其他	处置	其他	
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	4,590,474.05					4,590,474.05
合计	4,590,474.05					4,590,474.05

注：商誉系公司 2012 年收购安徽硅宝有机硅新材料有限公司 60.00% 股权时形成，该项交易属于非同一控制下企业合并。合并成本为人民币 36,956,994.46 元，与被合并公司合并日净资产的差异 4,590,474.05 元确认为商誉。

(2) 报告期末无商誉减值准备

商誉减值测试说明：

1) 商誉资产组或资产组组合的相关情况

公司商誉主要系非同一控制下企业合并形成的、在合并报表时产生的合并商誉，公司期末商誉为收购安徽硅宝有机硅新材料有限公司 60.00% 股权形成的商誉，由于安徽硅宝独立开展经营业务，不存在多种经营业务，且与公司收购时的业务相同或类似，未发生变化，故公司将安徽硅宝的资产和负债作为作为一个资产组对收购安徽硅宝 60.00% 股权形成的商誉进行减值测试。

本年进行商誉减值测试的上述资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确定的资产组一致。

(4) 商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

公司本期采用收益现值法确定各资产组的可收回价值，与以前年度商誉减值测试方法一致；本次收益现值法的折现率为 12.77%，分预测期和稳定期，预测期为 5 年，预测期内营业收入、营业成本、相关费用及增长率等关键假设均以各资产组历史经营业绩及未来经营规划为基础进行预测，预测期的预测数据已经公司管理层批准；其中预测期内安徽硅宝营业收入的增长率分别为 2.00%、5.00%、5.00%、5.00% 和 5.00%；稳定期内按预测期第五年的预测值确定，并假设永续不变，即稳定期内增长率均为 0%。

根据上述商誉减值测试关键假设，经公司测试，公司收购安徽硅宝 60.00% 股权形成的商誉在 2018 年 12 月 31 日未发生减值。

12、 长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额	其他减少的原因
外墙改造费用	248,794.85		248,794.85			
房屋装修及改造费用	472,577.72		368,014.26		104,563.46	
工程压力测试检测费	221,944.38		156,666.72		65,277.66	
厂区绿化建设		1,729,428.79	417,945.32		1,311,483.47	
其他	20,655.71		20,655.71			
合计	963,972.66	1,729,428.79	1,212,076.86		1,481,324.59	

注：长期待摊费用年末较年初增加 517,351.93 元，增长 53.67%，主要系公司本期厂区绿化建设完成增加长期待摊费用。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末数		年初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	15,118,845.18	2,288,229.50	11,745,446.17	1,805,322.28

其他应收款坏账准备	1,397,388.26	210,133.47	134,359.00	20,197.14
存货跌价准备	166,129.49	24,919.43	133,578.39	20,036.76
未付职工薪酬	17,433,142.74	2,644,971.41	15,226,828.24	2,334,024.24
政府补助	21,252,292.24	3,187,843.84	24,167,515.76	3,625,127.36
未弥补亏损	79,424.15	15,884.83	241,278.00	48,255.60
预计负债	983,829.88	147,574.49	634,983.00	95,247.45
合计	56,431,051.94	8,519,556.97	52,283,988.56	7,948,210.83

(2) 未经抵销的递延所得税负债

无

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

无

(4) 未确认递延所得税资产明细：

无

14、 其他非流动资产

项目	年末数	年初数
预付设备款	7,608,066.72	5,876,278.79
预付土地款	20,000.00	2,027,200.00
预付购房款	4,560,267.00	1,200,000.00
合计	12,188,333.72	9,103,478.79

15、 短期借款

(1) 短期借款分类：

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款	37,950,000.00	7,950,000.00
保证借款		
信用借款	10,000,000.00	
合计	47,950,000.00	7,950,000.00

注：短期借款中资产抵押情况详见本附注“五、8”固定资产抵押注释及“五、10”无形资产抵押注释。

(2) 年末无逾期未偿还的短期借款。

16、 应付票据及应付账款

类 别	年末数	年初数
应付票据	25,398,349.66	20,280,954.42

应付账款	84,131,569.57	80,403,955.48
合计	109,529,919.23	100,684,909.90

(1) 应付票据

类 别	年末数	年初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	25,398,349.66	20,280,954.42
合计	25,398,349.66	20,280,954.42

年末无已到期未支付的应付票据。

(2) 应付账款

(1) 应付账款列示如下：

项 目	年末数	年初数
1 年以内	79,629,865.06	66,779,149.77
1-2 年	1,578,687.73	12,805,573.42
2-3 年	2,175,110.73	440,396.45
3 年以上	747,906.05	378,835.84
合计	84,131,569.57	80,403,955.48

(2) 无账龄超过 1 年且金额重要的应付账款；

17、 预收款项

(1) 预收款项列示：

项 目	年末数	年初数
1 年以内	16,354,830.95	10,323,520.76
1-2 年	387,881.34	196,469.97
2-3 年	139,148.61	12,950.50
3 年以上	1,843.00	17,741.00
合计	16,883,703.90	10,550,682.23

(2) 年末公司无账龄超过 1 年的重要预收款项。

注：预收款项年末较年初增加 6,333,021.67 元，增长 60.02%，主要系公司年末收到的尚未发货的货款增加。

18、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、短期薪酬	16,995,175.46	74,169,783.36	71,373,938.37	19,791,020.45
二、离职后福利-设定提存计划	28,312.41	4,964,142.79	4,992,455.20	

三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	17,023,487.87	79,133,926.15	76,366,393.57	19,791,020.45

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、工资、奖金、津贴和补贴	16,774,101.33	65,289,227.30	62,641,302.28	19,422,026.35
2、职工福利费		2,534,126.72	2,534,126.72	
3、社会保险费	12,002.80	2,272,827.79	2,284,830.59	
其中: 医疗保险费	9,339.20	1,811,303.67	1,820,642.87	
工伤保险费	366.19	175,039.42	175,405.61	
生育保险费	896.77	206,542.96	207,439.73	
其他保险	1,400.64	79,941.74	81,342.38	
4、住房公积金	24,092.00	2,723,726.53	2,566,690.53	181,128.00
5、工会经费和职工教育经费	184,979.33	1,270,823.30	1,267,936.53	187,866.10
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他		79,051.72	79,051.72	
合计	16,995,175.46	74,169,783.36	71,373,938.37	19,791,020.45

(3) 设定提存计划列示:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
1、基本养老保险	27,415.64	4,786,258.35	4,813,673.99	
2、失业保险费	896.77	177,884.44	178,781.21	
3、企业年金缴费				
合计	28,312.41	4,964,142.79	4,992,455.20	

(4) 年末无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

19、 应交税费

(1) 应交税费列示:

税费项目	年末数	年初数
增值税	4,359,333.65	3,073,446.74
企业所得税	5,646,405.26	4,746,753.68
城建税	290,210.17	225,350.27
房产税	49,879.92	49,879.88

土地使用税	50,100.04	50,100.01
教育费附加	130,283.44	104,799.62
个人所得税	113,271.90	119,351.53
地方教育费附加	80,827.79	62,317.32
印花税	68,206.04	68,858.29
河道管理费	5,475.40	6,322.85
合计	10,793,993.61	8,507,180.19

(2) 税务机关尚未对本公司各项税费进行税务汇算，各项应交税费以税务机关实际清算交纳为准。

20、其他应付款

项目	年末数	年初数
应付利息	95,844.62	78,009.70
应付股利		
其他应付款	2,421,113.52	2,482,547.77
合计	2,516,958.14	2,560,557.47

(1) 应付利息

项目	年末数	年初数
分期付息到期还本的长期借款利息	27,708.33	71,118.06
企业债券利息		
短期借款应付利息	68,136.29	6,891.64
合计	95,844.62	78,009.70

(2) 应付股利

无

(3) 其他应付款

1) 其他应付款按账龄列示

账龄	年末数	年初数
1 年以内	2,388,755.16	2,397,195.34
1 至 2 年	24,599.68	78,860.51
2 至 3 年	2,993.28	2,726.52
3 年以上	4,765.40	3,765.40
合计	2,421,113.52	2,482,547.77

2) 按款项性质列示其他应付款:

项 目	年末数	年初数
保证金	249,354.02	102,703.99
预提费用	2,171,759.50	2,342,689.17
其他		37,154.61
合计	2,421,113.52	2,482,547.77

(3) 年末无账龄超过 1 年的重要其他应付款

21、 一年内到期的非流动负债

项目	年末数	年初数
一年内到期的长期借款	19,000,000.00	
一年内到期的应付债券		
合计	19,000,000.00	

22、 长期借款

(1) 长期借款分类：

借款类别	年末数	年初数
质押借款		
抵押借款		49,000,000.00
保证借款	2,000,000.00	2,000,000.00
信用借款		
合计	2,000,000.00	51,000,000.00

注 1：长期借款中资产抵押情况详见本附注“五、10”无形资产抵押注释。

注 2：公司于 2014 年与中国建设银行股份有限公司成都第八支行签订担保合同，为全资子公司成都硅宝新材料有限公司向中国建设银行股份有限公司成都第八支行申请最高不超过人民币贰亿元的综合授信提供连带责任保证担保，担保期限为自 2014 年 8 月 15 日起至债务履行期限届满之日后两年止；成都硅宝新材料有限公司将根据实际资金需求，在授信额度内与银行签订借款协议。截止至 2018 年 12 月 31 日，成都硅宝新材料有限公司剩余借款 1,900.00 万元未归还，应于 2019 年归还剩余借款，已重分类至一年内到期的其他非流动负债。

注 3：保证借款 200.00 万元，系由马鞍山江东金融控股有限公司委托徽商银行和县支行提供的借款期间为 2017 年 12 月 28 日至 2020 年 12 月 28 日的保证借款，用于全资子公司安徽硅宝有机硅有限公司“铸造产业中硅烷偶联剂的研发”项目。

(2) 年末无逾期未偿还的长期借款

23、 预计负债

项目	年末数	年初数	形成原因
工程质量保证预提费用	983,829.88	634,983.00	
合计	983,829.88	634,983.00	

24、递延收益

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	30,419,936.56	2,195,800.00	4,412,035.46	28,203,701.10	
合计	30,419,936.56	2,195,800.00	4,412,035.46	28,203,701.10	

涉及政府补助的项目：

负债项目	年初数	本年新增 补助金额	本年计入 其他收益 金额	其他变动	年末数	与资产相关/与 收益相关
政府拆迁补偿款	2,818,553.70		155,494.96		2,663,058.74	与资产相关注(1)
3万吨年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	3,466,271.29		945,049.18		2,521,222.11	与资产相关注(2)
5000吨年汽车用有机硅密封胶项目	99,764.40		99,764.40			与资产相关
机场道桥用耐候密封胶材料项目款	783,332.99		100,000.20		683,332.79	与资产相关注(3)
5000吨年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	819,263.76		186,260.00		633,003.76	与资产相关注(4)
门窗胶生产线装备智能化改造项目	287,500.00		50,000.00		237,500.00	与资产相关注(5)
成果转化项目	552,350.28		132,136.80		420,213.48	与资产相关注(6)
年产2000吨新绿色硅烷偶联剂项目	207,840.00		25,980.00		181,860.00	与资产相关注(7)
建筑工业化用密封胶材料产业化项目	11,700,000.00				11,700,000.00	与资产相关注(8)
脱硫脱硝工程用密封胶材料产业化技改项目	783,580.08		111,939.96		671,640.12	与资产相关注(9)
KH-550新建和KH-602、KH-570扩建	151,480.06		5,409.96		146,070.10	与资产相关注(10)
新型有机硅热塑性弹性体控制合成关键技术	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关注(11)

灯具用快固型双组份有机硅密封胶	500,000.00				500,000.00	与收益相关注(12)
新型结构有机硅材料的设计、开发及应用(青年基金)	100,000.00				100,000.00	与收益相关注(13)
十三五项目	850,000.00	735,000.00			1,585,000.00	与收益相关注(14)
硅橡胶替代石油基合成橡胶的研究与应用(省院省校重点)	300,000.00				300,000.00	与收益相关注(15)
石墨烯/硅橡胶导热复合材料关键技术及产业化	1,000,000.00			400,000.00	600,000.00	与收益相关注(16)
高安全、高比能力锂离子电池关键材料	4,000,000.00			2,200,000.00	1,800,000.00	与收益相关注(17)
高性能室温固化硅橡胶的开发及产业化关键技术的成果转化	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关注(18)
高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目		1,360,800.00			1,360,800.00	与资产相关注(19)
一种汽车灯用单组分脱醇型硅酮密封胶及其制备方法专利组合转化项目		100,000.00			100,000.00	
合计	30,419,936.56	2,195,800.00	1,812,035.46	2,600,000.00	28,203,701.10	

政府补助年末余额系：

(1) 根据成都高新区建设用地统一征用开发办公室对公司拆迁补偿事宜的协议，公司收到拆迁补偿款后的摊余金额 266.31 万元；

(2) 根据成都高新区经贸发展局成高经发【2012】81 号文关于下达四川省 2012 年第一批战略性新兴产业发展资金的通知，公司合计收到成都高新区经贸发展局拨入的 3 万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目资金 1,020.00 万元。根据四川省经济和信息化委员会川经信新兴函【2014】632 号关文关于印发第四批省级战略性新兴产业发展专项(促进)资金支持项目竣工验收合格名单的通知，公司 3 万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目于 2014 年 7 月完成项目验收，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 94.50 万元计入其他收益；

(3) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会成财企【2014】117 号文关于拨付 2014 年成都市中小(微型)企业发展成长工程项目补助的通知，2014 年收到成都市财政局

拨入的机场道桥用耐候密封材料项目款 100.00 万元。全资子公司成都硅宝新材料有限公司“5 万吨/年有机硅材料生产基地项目”设备已经使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 10.00 万元计入其他收益；

(4) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16 号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司申报材料，收到成都经贸发展局拨入 5000 吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款合计 180.58 万元，项目已于 2013 年完成，公司根据项目资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 18.63 万元计入其他收益；

(5) 根据成都高新区管委会成高管发【2014】16 号文关于印发《成都高新区推进“三次创业”支持战略新兴产业企业加快发展的若干政策》的通知以及公司门窗胶生产线装备智能化改造项目申报材料，收到成都经贸发展局拨入的项目补助款 50.00 万元，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年共计摊销 5 万元计入其他收益；

(6) 根据成都市财政局成财建【2014】158 号文关于下达 2014 年省级财政产业技术成果产业化专项资金的通知，2014 年收到成都市财政局拨入的成果转化项目资金 77.5 万元，2015 年收到项目款 22.5 万元，合计项目收款 100.00 万元。截止报告日，“5 万吨/年有机硅材料生产基地项目”厂房及设备已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 13.21 万元计入其他收益；

(7) 根据和县财政国库支付中心（财政局）拨付文件通知，2014 年收到年产 2000 吨新型绿色硅烷偶联剂项目款 25.98 万元，截止报告日，2000 吨新型绿色硅烷偶联剂工程已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 2.60 万元计入其他收益；

(8) 根据成都市财政局，成都市经济和信息化委员会成财企【2015】126 号关于下达 2015 年第一批省级战略性新兴产业及高端成长型产业专项资金和项目计划的通知，2015 年收到“建筑工业化用密封材料产业化项目”重点产品规模化项目款 654.00 万元，2017 年公司收到第二次拨款 516.00 万元，合计收到项目款项 1,170.00 万元。因项目中部分设备尚未转固，暂不进行摊销；

(9) 根据成都市财政局、成都市经济和信息化委员会给予的 2015 年企业技术改造项目固定资产投资补助资金，2015 年收到“脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目”补助款 111.94 万元，项目已完工，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年共计摊销 11.19 万元计入其他收益；

(10) 根据马鞍山市科学技术局、马鞍山市发展和改革委员会、马鞍山市经济和信息化委员会、马鞍山市财政局马科[2014]12 号文件关于印发《促进工业经济倍增的开具政策》、关于下达 2014 年度产业扶持政策兑现资金（指标）的通知，马财[2015]348 号关于印发促

进工业经济倍增的企业转型升级政策的通知，2015 年收到和县财政国库支付中心 KH-550 新建和 KH-602、KH-570 扩建项目补助 16.23 万元，截止报告日，2000 吨新型绿色硅烷偶联剂工程已投入使用，根据公司资产已使用年限及尚可使用年限摊销收益，本年合计摊销 0.54 万元计入其他收益；

(11) 2016 年 6 月 24 日公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的新型有机硅热塑性弹性体控制合成关键技术补助款 100 万元，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(12) 2016 年 12 月 13 日公司收到成都高新区技术产业开发区科技局拨付的灯具用快固型双组份有机硅密封胶项目补助款 50 万元，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(13) 2017 年 3 月公司收到成都高新技术产业开发区科技局拨付的 10 万元青年基金用于“新型结构有机硅材料的设计、开发及应用”项目，该项目起止时间为 2016 年 12 月至 2019 年 11 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(14) 根据科学技术部高技术研究发展中心（国高发计字【2017】35 号“关于国家重点研究计划重点基础材料技术提升与产业化重点专项 2017 年度项目立项的通知”，公司 2017 年合计收到项目经费 403 万，2017 年按协议约定累计支付合作单位 318 万元，剩余 85 万元为公司承接高性能有机硅橡胶复合弹性体的制备技术及产业化示范项目经费。2018 年收到该项目经费 350.00 万元，依据协议约定本年合计支付 276.50 万元，剩余 73.50 万元为本年公司收到的项目补助款，项目起止时间为 2017 年 7 月至 2021 年 6 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(15) 根据川财教【2017】34 号文件，公司 2017 年收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的“硅橡胶替代石油基合成橡胶的研究与应用（省院省校重点）”项目经费 30 万元，该项目起止时间为 2017 年 3 月至 2019 年 3 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(16) 根据川财教【2017】34 号文件，公司 2017 年收到成都高新技术产业开发区科技与新经济发展局拨付的“石墨烯/硅橡胶导热复合材料关键技术及产业化”项目资金 100 万元，根据协议约定，本年向合作单位支付项目专项经费（石墨烯、硅橡胶导热）40.00 万元，期间为 2017 年 1 月至 2018 年 12 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(17) 根据成科技【2017】26 号文件，公司 2017 年收到政府拨付的“高安全、高比能动力锂离子电池关键材料”项目资金 400 万元，本年根据合作协议约定，向合作单位合计支付 220.00 万元项目经费，项目期间为 2017 年 10 月至 2020 年 9 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(18) 根据川财教【2017】34 号文件，公司 2017 年收到政府拨付“高性能室温固化硅橡胶的开发及产业化关键技术的成果转化（重大项目）”项目资金 100 万元，项目期间为 2017 年 1 月至 2019 年 12 月，截止报告日，该项目尚未完工验收；

(19) 根据新经科专资发【2018】38号文件，公司本年收到政府拨付“高性能有机硅密封胶智能化生产线建设项目”项目资金136.08万元，因项目中部分设备尚未转固，暂不进行摊销。

25、 股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件流通股份							
1 国有法人持有股份							
2 其他内资持有股份	59,684,655						59,684,655
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
有限售条件股份合计	59,684,655						59,684,655
二、无限售条件已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	271,217,296						271,217,296
2 境内上市外资股							
3 境外上市外资股							
4 其他							
已流通股份合计	271,217,296						271,217,296
三、股份总数	330,901,951.00						330,901,951.00

(2) 限售股份变动情况表：

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
王有治	23,876,869.00			23,876,869.00	董事限售，非公开发行限售	非公开发行解限：2019年8月12日
杨丽枚	23,078,520.00			23,078,520.00	董事限售，非公开发行限售	非公开发行解限：2019年8月12日
李步春	10,320,000.00			10,320,000.00	董事限售	不适用
郭斌	112,500.00			112,500.00	董事限售	不适用
成都硅宝科技股份有限公司一第1期员工持股计划	1,242,006.00			1,242,006.00	非公开发行限售	非公开发行解限：2019年8月12日

郭弟民	1,054,760.00			1,054,760.00	非公开发行限售	非公开发行解 限：2019年8月 12日
合计	59,684,655.00			59,684,655.00		

26、 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	49,170,395.59			49,170,395.59
股权投资准备				
其他资本公积	306,987.92			306,987.92
其中：股份支付-股票期权				
可供出售金融资产的公允 价值变动				
原制度资本公积转入				
拨款转入	306,987.92			306,987.92
合 计	49,477,383.51			49,477,383.51

27、 库存股

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
库存股		21,520,147.99		21,520,147.99
合 计		21,520,147.99		21,520,147.99

注：本年库存股增加事宜详见“十二、 其他重要事项 1、回购公司股份事宜”。

28、 其他综合收益

项目	年初余额	本年发生额					年末余额
		本年所得 税前发生 额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后不能重分 类进损益的其他综 合收益							
其中：重新计算设 定受益计划净 负债和净资产							

的变动							
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益		173,130.00			173,130.00		173,130.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额		173,130.00			173,130.00		173,130.00
其他综合收益合计		173,130.00			173,130.00		173,130.00

29、 专项储备

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
安全生产费	167,407.75	2,205,603.94	1,848,809.68	524,202.01	
合计	167,407.75	2,205,603.94	1,848,809.68	524,202.01	

注：安全生产费系公司全资子公司安徽硅宝有机硅新材料有限公司按规定标准提取的用于完善和改进安全生产条件的资金。

30、 盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	49,879,701.97	3,346,355.71		53,226,057.68

任意盈余公积				
合 计	49,879,701.97	3,346,355.71		53,226,057.68

31、 未分配利润

(1) 明细列示如下:

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	316,918,917.51	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	316,918,917.51	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,131,467.83	
减：提取法定盈余公积	3,346,355.71	10.00%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	33,090,195.10	
转作股本的普通股股利		
其他		
年末未分配利润	345,613,834.53	

32、 营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	867,822,867.19	655,452,523.71	725,415,463.73	549,145,733.95
其他业务收入	2,750,114.22	2,122,507.42	2,815,148.99	2,387,941.72
合计	870,572,981.41	657,575,031.13	728,230,612.72	551,533,675.67

(2) 主营业务收入（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品销售收入	802,630,513.84	613,953,603.25	648,718,143.94	498,076,801.00
防腐材料及工程收入	51,303,280.30	30,304,797.68	61,911,216.32	37,990,717.20
化工设备制造销售收入	13,797,055.80	11,139,954.98	14,786,103.47	13,078,215.75
其他产品收入	92,017.25	54,167.80		
合计	867,822,867.19	655,452,523.71	725,415,463.73	549,145,733.95

(3) 主营业务（按产品）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑类用胶	640,888,157.70	494,706,174.65	506,956,451.49	389,840,541.54
工业类用胶	52,871,822.10	34,382,300.26	46,366,702.74	28,817,170.62
硅烷偶联剂	107,887,427.19	83,934,248.34	95,376,305.95	79,415,037.09
防腐材料及工程收入	51,303,280.30	30,304,797.68	61,911,216.32	37,990,717.20
设备收入	13,797,055.80	11,139,954.98	14,786,103.47	13,078,215.75
其他产品收入	1,075,124.10	985,047.80	18,683.76	4,051.75
合计	867,822,867.19	655,452,523.71	725,415,463.73	549,145,733.95

(4) 主营业务（按地区）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	289,883,064.89	218,147,605.27	270,497,805.62	212,661,849.30
西南	203,620,490.05	150,658,141.73	158,831,750.67	107,922,301.21
中南	199,351,072.98	153,001,263.46	150,263,457.52	114,882,657.84
华北	86,411,816.54	66,457,483.31	78,726,072.70	59,361,950.35
国外	38,465,998.39	30,187,667.77	28,369,508.15	24,293,107.76
西北	20,951,011.91	16,193,744.94	19,925,250.91	15,405,916.02
东北	29,139,412.43	20,806,617.23	18,801,618.16	14,617,951.47
合计	867,822,867.19	655,452,523.71	725,415,463.73	549,145,733.95

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 95,997,271.91 元，占当年营业收入总额的 11.03%。

注：本年营业收入较上年增加 142,342,368.69 元，增长 19.55%，本年营业成本较上年增加 106,041,355.46 元，增长 19.23%，主要系本期建筑类硅胶和硅烷偶联剂业务规模实现了较快增长，相应的营业收入及营业成本较上年增长所致。

33、税金及附加

项目	本年数	上年数
城市维护建设税	1,893,906.16	1,917,854.84
教育费附加	885,162.55	895,265.13
地方教育费附加	550,847.55	558,874.69
残疾人保障基金	60,537.97	28,558.82

土地使用税	1,437,880.41	1,438,486.27
房产税	2,856,778.42	2,025,334.30
印花税	585,565.01	510,688.90
车船税	19,889.75	21,400.00
其他税费	3,096.59	48,160.87
合计	8,293,664.41	7,444,623.82

34、 销售费用

项目	本年数	上年数
工资、福利及保险	23,686,327.73	19,258,482.61
差旅费	5,042,903.93	5,494,669.02
宣传费	4,313,324.93	3,539,500.57
办公费	602,118.16	633,742.26
汽车费	680,941.90	1,124,152.13
招待费	1,908,199.02	2,095,565.67
运费	18,718,980.98	18,785,260.90
折旧费	619,365.72	750,503.08
服务费	4,039,076.97	2,979,548.58
房租水电费	2,395,522.26	1,666,760.56
会务费	307,971.97	704,600.15
其他	1,856,211.92	3,315,537.18
合计	64,170,945.49	60,348,322.71

35、 管理费用

项目	本年数	上年数
工资、福利及保险	16,978,673.79	15,675,316.20
差旅费	763,286.81	794,145.05
办公费	332,527.96	507,986.24
折旧费	3,086,529.89	1,705,018.45
职工教育费及工会经费	442,427.61	586,986.90
招待费	713,668.21	760,046.20
无形资产摊销	1,119,123.70	1,248,696.48
汽车费	546,117.32	651,674.59
董事会费用	2,069,356.25	1,807,164.23
保安服务费	940,237.48	948,031.99

其他	5,016,266.50	3,348,752.34
合计	32,008,215.52	28,033,818.67

36、 研发费用

项目	本年数	上年数
材料	15,131,099.03	10,162,715.75
研发人员工资及福利	14,171,897.07	16,053,126.25
折旧费	2,552,263.67	1,203,674.72
动力费	715,505.81	832,229.53
评审费	68,845.55	276,512.25
专利	196,764.72	298,789.97
测试仪器费	108,311.87	195,587.62
检测费	432,490.44	361,796.89
无形资产	30,629.46	26,241.36
专项应付款	1,634,479.36	715,107.73
委托外部研发费	936,893.20	1,730,000.00
其他费用	1,694,927.79	1,943,839.12
合计	37,674,107.97	33,799,621.19

37、 财务费用

项目	本年数	上年数
财务费用：		
利息支出	2,358,215.65	688,481.96
减：利息收入	1,339,819.08	1,675,432.11
其他	163,196.52	439,858.30
汇兑损失		147,682.49
减：汇兑收益	160,824.09	12,049.83
合 计	1,020,769.00	-411,459.19

38、 资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	5,675,253.62	1,890,132.99
二、存货跌价损失	32,551.10	40,908.52
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		

六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,707,804.72	1,931,041.51

39、其他收益

项目	本年数	上年数	与收益相关/与资产相关
万吨级密封胶全自动生产线的研发及制造国际合作项目		700,000.00	与收益相关
汽车玻璃安装用耐候密封胶的开发及应用项目		1,870,000.00	与收益相关
5000 吨/年汽车用有机硅密封胶项目	99,764.40	491,391.80	与资产相关
门窗胶生产线装备智能化改造项目	50,000.00	49,999.92	与资产相关
5000 吨/年汽车用有机硅密封胶项目升级改造项目款	186,260.00	198,794.99	与资产相关
3 万吨/年有机硅高性能密封材料产业化创新项目	945,049.18	1,277,418.61	与资产相关
政府拆迁补偿款	155,494.96	155,494.96	与资产相关
高贮存稳定性双组分硅酮密封胶		1,000,000.00	与收益相关
战略新兴产品可再生有机硅弹性体材料项目		1,000,000.00	与收益相关
新能源用有机硅密封胶项目		300,000.00	与收益相关
机场道桥用耐候密封材料项目款	100,000.20	100,000.20	与资产相关
成果转化项目	132,136.80	132,136.80	与资产相关
脱硫脱硝工程用密封材料产业化技改项目	111,939.96	111,939.96	与资产相关
年产 2000 吨新型绿色硅烷偶联剂项目	25,980.00	25,980.00	与资产相关
KH-550 新建和 KH-602、KH-570 扩建	5,409.96	5,409.96	与资产相关
密封胶用纳米碳酸钙研制补贴		400,000.00	与收益相关
主导完成国际、国家、行业标准制修订项目（密封胶用纳米碳酸）、（车灯用有机硅密封胶）		130,000.00	与收益相关
展位补贴		357,000.00	与收益相关

专利补贴	351,640.00	212,730.00	与收益相关
认证补贴	86,200.00	160,000.00	与收益相关
高性能室温固话硅橡胶的开发及产业化关键技术补贴	400,000.00		与收益相关
新能源汽车用有机硅密封材料系列产品项目补助	300,000.00		与收益相关
新型功能性复合弹性体制备技术补贴	539,000.00		与收益相关
智能手机屏幕点胶机器人项目补贴	300,000.00		与收益相关
安全生产补贴	44,200.00		与收益相关
其他补贴	10,000.00		与收益相关
化工基地雨污分流及雨排口改造补助款		91,700.00	与收益相关
合计	3,843,075.46	8,769,997.20	

注：本年其他收益较上年减少 4,926,921.74 元，下降 56.18%，主要系公司本年收到的补助金额减少所致

40、 投资收益

项目	本年数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	5,709.77	107,244.41
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
长期股权投资当期分红投资收益		
合计	5,709.77	107,244.41

41、 资产处置收益

项目	本年数	上年数	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	44,831.65	4,612.28	44,831.65
其中：固定资产处置利得	44,831.65	4,612.28	44,831.65
无形资产处置利得			

非流动资产处置损失合计	706,052.12	56,193.18	706,052.12
其中：固定资产处置损失	706,052.12	56,193.18	706,052.12
无形资产处置损失			
合计	-661,220.47	-51,580.90	-661,220.47

注：本年资产处置收益较上年减少 609,639.57 元，下降 1181.91%，主要系公司本年处置闲置报废机器设备损失增加所致。

42、 营业外收入

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	5,067,347.05	5,432,336.77	5,067,347.05
其他	27,615.86	63,052.07	27,615.86
合计	5,094,962.91	5,495,388.84	5,094,962.91

(2) 政府补助明细

项目	本年数	上年数	与收益相关/ 与资产相关
企业稳岗补贴	205,461.52	190,645.77	与收益相关
火炬计划	5,000.00	5,000.00	与收益相关
国际研发机构补贴		700,000.00	与收益相关
出口增量及市场开拓补贴	336,900.00	181,300.00	与收益相关
2017 年国家级创新载体建设奖励专项		1,000,000.00	与收益相关
2017 年技术改造与转型升级专项资金-获国家技术创新示范企业		1,000,000.00	与收益相关
和县经信委鼓励引导企业联合重组奖励		510,000.00	与收益相关
四川新津工业园区扶持款		1,535,691.00	与收益相关
成都高新环境保护与城市综合执法局标准化补贴		100,000.00	与收益相关
优秀企业补贴	2,000,000.00		与收益相关
成都市制造业创新示范中心补贴	385,900.00		与收益相关
2018 年省制造强省补助	500,000.00		与收益相关
技术中心“基础能力建设计划	1,000,000.00		与收益相关
优秀人才及天府万人计划补助	400,000.00		与收益相关

其他补贴	234,085.53	209,700.00	与收益相关
合计	5,067,347.05	5,432,336.77	

43、 营业外支出

项目	本年数	上年数	计入本年非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	55,000.00	232,073.00	55,000.00
其他	114,171.48	275,935.60	114,171.48
合计	169,171.48	508,008.60	169,171.48

44、 所得税费用**(1) 所得税费用表**

项目	本年数	上年数
当期所得税费用	7,663,292.12	10,948,651.38
递延所得税费用	-571,346.14	-3,172,659.93
合计	7,091,945.98	7,775,991.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本年发生额
利润总额	72,235,799.36
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,835,369.90
子公司适用不同税率的影响	-49,189.17
调整以前期间所得税的影响	-122,384.07
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	898,951.65
研发支出计价扣除的影响	-4,051,093.86
使用前期确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-21,698.90
政府补助的影响	-314,220.72
其他	-83,788.85
所得税费用	7,091,945.98

45、 现金流量表项目**(1) 本年收到其他与经营活动有关的现金列示如下：**

项目	本年数	上年数
政府补助收到的现金	9,294,187.05	19,193,766.77
利息收入	1,339,819.08	1,675,432.11

保证金	4,063,084.05	
其他	1,225,328.35	449,433.84
合计	15,922,418.53	21,318,632.72

(2) 本年支付其他与经营活动有关的现金列示如下:

项目	本年数	上年数
差旅费	5,806,190.74	6,288,814.07
办公费	934,646.12	1,141,728.50
招待费	2,621,867.23	2,855,611.87
宣传费	4,313,324.93	3,539,500.57
汽车费	1,227,059.22	1,775,826.72
运费	18,718,980.98	18,785,260.90
服务费	4,039,076.97	2,979,548.58
技术研发费	5,788,218.74	6,883,123.22
其他	13,346,941.72	11,942,579.74
合计	56,796,306.65	56,191,994.17

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金 261,000.00 元系公司本年收到的合营企业管理费。

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金 21,520,147.99 元, 主要系支付回购股份的款项。

46、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	65,143,853.38	51,588,017.84
加: 资产减值准备	5,707,804.72	1,931,041.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	27,999,974.85	23,901,152.98
无形资产摊销	1,149,753.16	1,056,653.76
长期待摊费用摊销	1,212,076.86	1,071,119.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	661,220.47	51,580.90
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	2,358,215.65	688,481.96
投资损失(收益以“—”号填列)	-5,709.77	-107,244.41

递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-571,346.14	-3,172,659.93
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）		
存货的减少（增加以“—”号填列）	-20,715,437.58	-9,947,842.76
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-44,059,134.17	1,664,996.92
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	29,236,031.41	23,405,790.67
其他（发放贷款减少（增加以“—”号填列））		
经营活动产生的现金流量净额	68,117,302.84	92,131,088.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末数	142,601,230.93	136,776,171.05
减：现金的年初数	136,776,171.05	129,121,166.38
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	5,825,059.88	7,655,004.67

注：公司其他货币资金中的 2018 年 12 月 31 日履约保证金 661,744.30 元系 3 个月以上保证金，同时 2018 年 12 月 31 日余额中 178,510.50 元为到期日超过三个月的承兑汇票保证金，按照公司现金及现金等价物会计政策，不属于现金及现金等价物。

（2）现金和现金等价物的构成

项 目	年末数	年初数
一、现金	142,601,230.93	136,776,171.05
其中：库存现金	217,874.82	230,638.39
可随时用于支付的银行存款	116,550,541.45	134,457,032.66
可随时用于支付的其他货币资金	25,832,814.66	2,088,500.00
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	142,601,230.93	136,776,171.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47、 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	288,215.15	6.8632	1,978,078.22
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元	376,288.71	6.8632	2,582,544.67
欧元			
港币			
预收账款			
其中：美元	7,397.88	6.8632	50,773.13
欧元			
港币			

六、 合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无

2、同一控制下企业合并

无

3、其他原因的合并范围变动

(1) 通过设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围
GUIBAO USA INC	全资子公司	美国	批发、零售业务	30 万美元	有机硅室温胶产品的批发、零售等业务

续上表(1)

子公司全称	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
GUIBAO USA INC	30 万美元	无	100.00%	100.00%	是

续上表(2)

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都硅宝美国公司			

注：公司本年以自有资金 30 万美元在美国设立全资子公司，主要从事有机硅室温胶产品的批发、零售等业务，出资比例为 100%。2018 年 2 月 20 日，公司完成了美国子公司的注册工作。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	安徽	安徽	化工产品生产、销售等	100.00%		非同一控制下企业合并取得
成都硅宝新材料有限公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
成都硅特自动化设备有限公司	成都	成都	化工专用设备生产、销售等	83.00%		设立取得
江苏硅宝有机硅新材料有限公司	南京市	南京市	化工产品销售		100.00%	非同一控制下企业合并取得
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	成都	成都	受托管理股权投资企业	100.00%		设立取得
成都硅宝防腐科技有限责任公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	成都	成都	化工产品生产、销售等	100.00%		设立取得
GUIBAO USA INC	美国	美国、芝加哥	有机硅室温胶产品的批发、零售等	100.00%		设立取得

(2) 重要的非全资子公司

单位：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
成都硅特自动化设备有限公司	17.00%	12,385.55		1,129,975.14

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：人民币万元

子公司名称	年末数						年初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
成都硅特自动化设备有限公司	1,768.62	49.88	1,818.50	1,153.81		1,153.81	1,561.81	74.98	1,636.80	979.39		979.39

单位：人民币万元

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
成都硅特自动化设备有限公司	1,384.95	7.29	7.29	205.53	1,856.32	-245.42	-245.42	-112.87

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
杭州硅和股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州	杭州	股权投资及股权投资管理及咨询	15.00%		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末数 / 本年发生额	年初数 / 上年发生额
	杭州硅和股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州硅和股权投资合伙企业(有限合伙)

流动资产	13,381,255.83	45,527,149.43
非流动资产	64,999,839.91	34,999,988.06
资产合计	78,381,095.74	80,527,137.49
流动负债		2,877.00
非流动负债		
负债合计		2,877.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	78,381,095.74	80,524,260.49
按持股比例计算的净资产份额	12,207,164.37	12,528,639.08
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对合营企业权益投资的账面价值	12,207,164.37	12,528,639.08
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值		
营业收入		
净利润	-2,143,164.75	-2,521,283.29
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,143,164.75	-2,521,283.29
本年度收到的来自合营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

无

(4) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期 累计的损失	本年未确认的损失 (或本年分享的净利润)	本年末累积未确认的损失
无			

八、与金融工具有关的风险

公司的主要金融工具包括银行存款、借款、应收款项、应付款项、其他流动资产等，各项金融工具的详细情况说明见本附注五。

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对公司经营和财务的不利影响降至最低水平，使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确认和分析面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围内。公司的金融工具面临的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险，与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策概括如下：

1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收款项、银行理财产品等。

公司银行存款主要存放于大型国有银行和其它大中型股份制银行，银行信用良好，银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收款项，公司设定相关政策以控制信用风险敞口。公司基于对债务人的财务状况、外部评级、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估债务人的信用资质并设置相应欠款额度与信用期限。公司会定期对债务人信用记录进行监控，对于信用记录不良的债务人，公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保公司的整体信用风险在可控的范围内。

公司购买的银行理财产品主要是购买的国有和其它大中型银行发行的保本型短期理财产品，不存在重大的信用风险。

公司应收账款前五名金额合计 29,023,059.93 元，占年末应收账款余额的 14.50%，系公司长期合作的客户，合作关系稳定，信用良好，不存在信用集中风险，也无坏账发生；除前五名客户外，公司其他客户均不存在重大信用集中风险。

2、流动风险

流动风险为公司在到期日无法履行其财务义务的风险。公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对公司信誉造成损害。公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。公司管理层对银行借款的

使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

3、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险。

(1) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具。

公司的利率风险主要产生于银行借款等带息债务。浮动利率的金融负债使公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使公司面临公允价值利率风险。公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。公司密切关注利率变动对公司利率风险的影响。2018年12月31日公司银行借款余额为68,950,000.00元。

(2) 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。公司面临的汇率变动的风险主要与公司外币货币性资产和负债有关。2018年12月31日外币货币性资产折算人民币余额4,560,622.89元，由于外币货币性资产余额占总资产的比例较低，汇率的变动不会对公司造成较大风险。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司

本公司无母公司及实际控制人。公司自然人股东王有治、郭弟民、郭斌于2017年4月25日签订了《一致行动人协议》，一致行动人在下列事项中保持一致：公司股东大会的召集权、投票权、提案权的行使；董事、监事候选人的委派、选举和更换；退出或加入一致行动人协议；一致行动人协议的变更或终止以及各方认为应该作为一致行动事项的其他事项。截止2018年12月31日，一致行动人合计持有公司78,867,812.00股，占公司总股本的23.83%。

2、本企业的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”

3、本企业合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。本年与本公司发生关联方交易，或上年与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
杭州硅和股权投资合伙企业（有限合伙）	合营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	关联关系
成都硅源科技有限责任公司	公司监事直系亲属担任高管的企业

5、关联交易情况

1) 向关联方购买原材料

关联方名称	交易内容	交易金额	
		本年数	上年数
成都硅源科技有限责任公司	原料采购	15,715,214.53	9,882,611.11

2) 向关联方销售产品

关联方名称	交易内容	交易金额	
		本年数	上年数
成都硅源科技有限责任公司	销售商品	163,247.86	322,564.10

6、关联方应收应付款项

关联方名称	项目	年末数	年初数
成都硅源科技有限责任公司	应付账款	4,952,933.75	2,608,729.74

7、关键管理人员薪酬

本年公司支付给董事、监事及高级管理人员薪酬合计 541.93 万元，上年为 746.18 万元。

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

截止 2019 年 3 月 29 日，公司无需披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2019 年 3 月 29 日，公司无需披露的或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截止 2019 年 3 月 29 日，公司无需披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

1、回购公司股份事宜

根据公司于 2018 年 11 月 2 日召开的第四届董事会第十二次会议决议通过以及经 2018 年 11 月 19 日召开的 2018 年第一次临时股东大会审议通过的《关于回购公司股份的预案》决议内容，公司拟使用自有资金以集中竞价以及法律法规许可的其他方式回购公司股份。

(1) 回购股份的用途

本次回购股份的用途包括但不限于用于后续员工持股计划或者股权激励计划；转换上市公司发行的可转换为股票的公司债券；或为维护公司价值及股东权益所必需等法律法规允许的其他情形。

经公司于 2019 年 3 月 29 日召开的第五届董事会第二次会议审议通过的《关于调整回

购公司股份有关事项的议案》的议案，公司回购的股份将用于后期实施股权激励、员工持股计划。公司如未能在股份回购完成之后 36 个月内实施上述用途，回购股份应全部予以注销，公司注册资本将相应减少。具体用途由股东大会授权董事会依据有关法律法规予以办理。

（2）回购股份的方式

公司本次回购股份的方式为通过深圳证券交易所系统集中竞价或法律法规许可的其他方式。

（3）回购股份的价格或价格区间、定价原则

本次回购 A 股股份的价格为不超过人民币 6.9 元/股（含），该价格不超过董事会通过回购股份决议前三十个交易日股票交易均价的 150%。实际回购股份价格由股东大会授权公司管理层在回购启动后视公司股票具体情况并结合公司财务状况和经营状况确定。

（4）回购股份的资金总额及资金来源

本次回购股份的资金来源为公司自有资金。

（5）回购股份的种类、数量及占总股本的比例

本次回购股份的种类为本公司发行的 A 股股份。按回购股份的资金总额上限人民币 3000 万元、回购股份价格上限人民币 6.90 元/股进行测算，若全部以最高价回购，预计本次可回购股份数量约为 435 万股，约占公司目前已发行总股本的 1.31%；若按回购金额下限人民币 1500 万元测算，预计本次回购股份数量不低于 217 万股，约占公司当前总股本的 0.66%。

截止 2018 年 12 月 31 日，公司合计回购股份数量 355.96 万股，合计支付股票回购金额 21,520,147.99 元。

2、分部信息

公司主要从事化工产品及设备的生产、销售，不存在不同经济特征的多种经营，主营业务所处的区域主要在中国境内，所处的政治、经济环境相似，同时公司也没有依据内部组织结构、管理要求、内部报告制度等确定经营分部，故公司不存在需披露的报告分部。公司按产品类别分类的主营业务收入及主营业务成本详见本附注“五、32”。

十三、 母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；年末数指 2018 年 12 月 31 日余额；年初数指 2017 年 12 月 31 日余额；本年数指 2018 年度发生额；上年数指 2017 年度发生额)

1、应收票据及应收账款

项目	年末数	年初数
应收票据	51,008,060.51	32,578,001.06
应收账款	136,045,436.34	120,085,851.25
合计	187,053,496.85	152,663,852.31

(1) 应收票据

1) 应收票据分类列示:

项目	年末数	年初数
银行承兑票据	28,361,408.27	20,094,707.93
商业承兑票据	22,646,652.24	12,483,293.13
合计	51,008,060.51	32,578,001.06

2) 年末无已质押的应收票据

3) 年末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑票据	95,266,886.20	
商业承兑票据	11,334,509.73	
合计	106,601,395.93	

(2) 应收账款

1) 应收账款分类披露:

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	147,980,849.27	100.00	11,935,412.93	8.07	136,045,436.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	147,980,849.27	100.00	11,935,412.93	8.07	136,045,436.34
类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	130,192,234.14	100.00	10,106,382.89	7.76	120,085,851.25

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	130,192,234.14	100.00	10,106,382.89	7.76	120,085,851.25

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	122,472,761.40	6,123,638.08	5.00
1 至 2 年	16,038,757.74	1,407,591.07	10.00
2 至 3 年	3,886,011.02	1,165,803.30	30.00
3 至 4 年	2,994,490.14	1,497,245.07	50.00
4 至 5 年	1,695,387.12	847,693.56	50.00
5 年以上	893,441.85	893,441.85	100.00
合计	147,980,849.27	11,935,412.93	8.07
账龄	年初数		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	107,536,196.18	5,278,360.24	5.00
1 至 2 年	13,671,382.73	1,367,138.27	10.00
2 至 3 年	5,314,753.75	1,594,426.13	30.00
3 至 4 年	2,529,962.53	1,264,981.27	50.00
4 至 5 年	1,076,923.95	538,461.98	50.00
5 年以上	63,015.00	63,015.00	100.00
合计	130,192,234.14	10,106,382.89	7.76

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 2,793,510.39 元；本年收回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年实际核销的应收账款金额合计 964,480.35 元：

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
杭州王富玻璃有限公司	货款	475,313.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
江苏天顺新材料有限公司	货款	23,471.75	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
温州尚好电力科技有限公司洞头分公司	货款	58,683.50	无法收回	经总经理办公会决议通过	否

江苏万字电能科技有限公司	货款	287,940.00	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
中环华创(北京)科技发展有限公司	货款	119,072.10	无法收回	经总经理办公会决议通过	否
合计		964,480.35			

(4) 按欠款方归集的年末数前五名的应收账款情况:

年末数按欠款方归集的前五名应收账款汇总金额为 28,625,791.91 元, 占应收账款年末余额合计数的比例为 19.34%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,644,425.86 元。

2、其他应收款

项目	年末数	年初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,860,733.18	6,781,019.93
合计	7,860,733.18	6,781,019.93

(1) 应收利息

无

(2) 应收股利

无

(3) 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	年末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	9,190,962.77	100.00	1,330,229.59	14.47	7,860,733.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	9,190,962.77	100.00	1,330,229.59	14.47	7,860,733.18
类别	年初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,875,998.20	100.00	94,978.27	1.38	6,781,019.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,875,998.20	100.00	94,978.27	1.38	6,781,019.93

年末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款；

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	7,478,169.97	27,274.75	5.00
1 至 2 年	311,415.00	31,141.50	10.00
2 至 3 年	149,377.80	44,813.34	30.00
3 至 4 年			
4 至 5 年	50,000.00	25,000.00	50.00
5 年以上	1,202,000.00	1,202,000.00	100.00
合计	9,190,962.77	1,330,229.59	14.47
账龄	年初数		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	6,574,911.00	28,745.55	5.00
1 至 2 年	210,777.20	21,077.72	10.00
2 至 3 年			
3 至 4 年	88,310.00	44,155.00	50.00
4 至 5 年	2,000.00	1,000.00	50.00
5 年以上			
合计	6,875,998.20	94,978.27	1.38

年末无单项金额不重大并单独计提坏账准备的其他应收款；

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

本年计提坏账准备金额 1,235,251.32 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 本年无实际核销的其他应收款；

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
保证金	775,792.80	582,502.20
备用金	252,194.97	263,496.00
往来款	6,932,675.00	6,000,000.00
未偿还抵债款	1,200,000.00	
其他	30,300.00	30,000.00
合计	9,190,962.77	6,875,998.20

(5) 按欠款方归集的年末数前五名的其他应收款情况:

年末数按欠款方归集的前五名其他应收款汇总金额为 8,352,675.00 元, 占其他应收款年末余额合计数的比例为 90.88%, 相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 1,216,000.00 元, 明细如下:

单位: 人民币元

单位名称	款项的性质	年末数	账龄	占其他应收款年末数合计数的比例(%)	坏账准备年末数
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	往来款	6,432,675.00	1年以内	69.99	
成都锦都置业有限公司	未偿还抵债款	1,200,000.00	5年以上	13.06	1,200,000.00
成都硅特自动化设备有限公司	往来款	500,000.00	1年以内	5.44	
湖北省公共资源交易中心	保证金	120,000.00	1年以内	1.31	6,000.00
东莞南玻工程玻璃有限公司投标保证金	保证金	100,000.00	1-2年	1.09	10,000.00
合计		8,352,675.00		90.89	1,216,000.00

3、长期股权投资

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	322,482,824.46		322,482,824.46	320,596,994.46		320,596,994.46
对联营、合营企业投资						
合计	322,482,824.46		322,482,824.46	320,596,994.46		320,596,994.46

(1) 对子公司投资

单位: 人民币元

被投资单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数	本年计提减值准备	减值准备年末数
安徽硅宝有机硅新材料有限公司	36,956,994.46			36,956,994.46		
成都硅宝新材料有限公司	250,000,000.00			250,000,000.00		
成都硅特自动化设备有限公司	6,640,000.00			6,640,000.00		
成都硅宝股权投资基金管理有限公司	17,000,000.00			17,000,000.00		
成都硅宝防腐科技有限责任公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
成都硅宝好巴适密封材料有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
GUIBAO USA INC		1,885,830.00		1,885,830.00		
合计	320,596,994.46	1,885,830.00		322,482,824.46		

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务收入	486,920,242.06	370,974,006.66	433,760,012.15	331,410,780.55
其他业务收入	3,071,285.30	2,501,112.77	4,107,619.80	3,046,408.04
合计	489,991,527.36	373,475,119.43	437,867,631.95	334,457,188.59

(2) 主营业务（分行业）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
化工产品销售收入	486,920,242.06	370,974,006.66	433,667,704.46	331,329,387.48
化工设备制造销售收入			92,307.69	81,393.07
合计	486,920,242.06	370,974,006.66	433,760,012.15	331,410,780.55

(3) 主营业务（分产品）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建筑类用胶	408,729,315.50	317,786,032.14	359,142,568.65	281,811,742.69
工业类用胶	77,207,819.71	52,257,094.52	74,525,135.81	49,517,644.79
其他产品收入	983,106.85	930,880.00		
设备收入			92,307.69	81,393.07
合计	486,920,242.06	370,974,006.66	433,760,012.15	331,410,780.55

(4) 主营业务（分地区）

地区划分	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西南	164,291,598.90	127,846,767.29	145,630,387.46	114,573,668.91
华东	123,117,680.09	91,333,459.21	113,728,491.73	85,079,132.03
中南	108,165,510.88	80,851,768.09	85,472,467.68	61,789,616.26
华北	56,303,642.57	43,551,355.77	54,123,718.84	42,061,753.50
国外	14,540,177.87	11,521,648.92	13,055,562.61	11,186,202.61
西北	7,385,769.18	5,946,336.17	12,813,982.02	10,083,339.65
东北	13,115,862.57	9,922,671.21	8,935,401.81	6,637,067.59
合计	486,920,242.06	370,974,006.66	433,760,012.15	331,410,780.55

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

本年度公司前五名客户的营业收入总额为 76,229,718.47 元，占当年营业收入总额的 15.56%。

十四、 补充资料

1、非经常性损益

按照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》的规定，公司报告期内发生的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	本年数	上年数
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-661,220.47	-51,580.90
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	8,910,422.51	14,202,333.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-141,555.62	-444,956.53
其他符合非经常性损益定义的损益项目(注 1)		
所得税影响	-1,232,835.89	-2,076,981.68
少数股东损益（税后）	-44,688.01	-4,052.76
合计	6,830,122.52	11,624,762.10

2、净资产收益率及每股收益

公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2 号”）、《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43 号”）规定计算的净资产收益率和每股收益如下：

项 目			本年数	上年数
净资产收益率	加权平均	加权平均净资产收益率	8.56%	7.10%
		扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	7.67%	5.51%
每股收益	基本每股收益	基本每股收益	0.20	0.16
		扣除非经常性损益后基本每股收益	0.18	0.12

	稀释每股收益	稀释每股收益	0.20	0.16
		扣除非经常性损益后稀释每股收益	0.18	0.12

计算说明：

(1)各指标参照中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》中的公式进行计算。

(2)加权平均净资产收益率= $P/(E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润； E_0 为归属于公司普通股股东的年初净资产； E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产； E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产； M_0 为报告期月份数； M_i 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数； M_j 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

成都硅宝科技股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

二〇一九年三月二十九日